

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                                    |  |      |                 | PASSIVO            |                |                                                                                |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
|----------------------------------------------------------|--|------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|--|
| ESPECIFICAÇÃO                                            |  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  |                                                                                | Nota                                                  | Exercício Atual | Exercício Anterior |               |               |               |                 |                    |  |
| ATIVO CIRCULANTE                                         |  |      |                 | 61.448.574,13      | 59.509.531,40  | PASSIVO CIRCULANTE                                                             |                                                       |                 |                    | 974.196,88    | 2.388.420,19  |               |                 |                    |  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |  |      |                 | 61.414.114,85      | 59.503.684,55  | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |  |      |                 | 61.414.114,85      | 59.503.684,55  | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| CONTA ÚNICA                                              |  |      |                 | F                  | 61.414.114,85  | 59.503.684,55                                                                  | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO           |                 |                    |               | 934.234,25    | 2.345.232,18  |                 |                    |  |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |                                                       |                 |                    | 934.234,25    | 2.345.232,18  |               |                 |                    |  |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | FORNECEDORES NACIONAIS                                                         |                                                       |                 |                    | F             | 934.234,25    | 2.345.232,18  |                 |                    |  |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                                               |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| ESTOQUES                                                 |  |      |                 | 34.459,28          | 5.846,85       | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO                                           |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| ALMOXARIFADO                                             |  |      |                 | 34.459,28          | 5.846,85       | PROVISÕES A CURTO PRAZO                                                        |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| MATERIAL DE CONSUMO                                      |  |      |                 | P                  | 33.240,30      | 5.846,85                                                                       | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                       |                 |                    |               | 39.962,63     | 43.188,01     |                 |                    |  |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS                                     |  |      |                 | P                  | 928,98         | 0,00                                                                           | VALORES RESTITUÍVEIS                                  |                 |                    |               | 39.962,63     | 43.188,01     |                 |                    |  |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE                                   |  |      |                 | P                  | 290,00         | 0,00                                                                           | CONSIGNAÇÕES                                          |                 |                    |               | F             | 39.602,63     | 42.828,01       |                    |  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | DEPOSITOS NAO JUDICIAIS                                                        |                                                       |                 |                    | F             | 360,00        | 360,00        |                 |                    |  |
| ATIVO BIOLÓGICO                                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                                         |                                                       |                 |                    |               |               | 10.474.501,74 | 13.158.307,75   |                    |  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |                                                       |                 |                    | 10.005.383,16 | 11.330.029,62 |               |                 |                    |  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |  |      |                 | 161.300.917,48     | 117.227.676,99 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                                       |                                                       |                 |                    | 10.005.383,16 | 11.330.029,62 |               |                 |                    |  |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |  |      |                 | 11.215.844,26      | 13.831.998,14  | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                           |                                                       |                 |                    | P             | 10.005.383,16 | 11.330.029,62 |                 |                    |  |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   |  |      |                 | 11.215.844,26      | 13.831.998,14  | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |                                                       |                 |                    | 0,00          | 0,00          |               |                 |                    |  |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  |  |      |                 | P                  | 13.927.622,90  | 17.197.815,24                                                                  | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO           |                 |                    |               | 468.416,54    | 1.753.534,79  |                 |                    |  |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                              |  |      |                 | P                  | 73.745,94      | 73.745,94                                                                      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO |                 |                    |               | 468.416,54    | 1.753.534,79  |                 |                    |  |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           |  |      |                 | P                  | -2.785.524,58  | -3.439.563,04                                                                  | FORNECEDORES NACIONAIS                                |                 |                    |               | P             | 468.416,54    | 1.753.534,79    |                    |  |
| INVESTIMENTOS                                            |  |      |                 | 0,00               | 0,00           | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                                               |                                                       |                 |                    | 702,04        | 74.743,34     |               |                 |                    |  |
| IMOBILIZADO                                              |  |      |                 | 150.085.073,22     | 103.395.678,85 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO                                   |                                                       |                 |                    | 702,04        | 74.743,34     |               |                 |                    |  |
| BENS MOVEIS                                              |  |      |                 | 16.883.633,43      | 13.167.478,55  | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER                            |                                                       |                 |                    | P             | 702,04        | 74.743,34     |                 |                    |  |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |  |      |                 | P                  | 1.593.490,16   | 215.321,16                                                                     | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO                  |                 |                    |               | 0,00          | 0,00          |                 |                    |  |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |  |      |                 | P                  | 168.974,23     | 168.974,23                                                                     | PROVISÕES A LONGO PRAZO                               |                 |                    |               | 0,00          | 0,00          |                 |                    |  |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |  |      |                 | P                  | 1.060.457,10   | 665.433,52                                                                     | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                       |                 |                    |               | 0,00          | 0,00          |                 |                    |  |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |  |      |                 | P                  | 23.362,05      | 23.362,05                                                                      | RESULTADO DIFERIDO                                    |                 |                    |               | 0,00          | 0,00          |                 |                    |  |
| VEÍCULOS                                                 |  |      |                 | P                  | 5.729.893,00   | 4.997.194,00                                                                   | TOTAL PASSIVO                                         |                 |                    |               | 11.448.698,62 | 15.546.727,94 |                 |                    |  |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |  |      |                 | P                  | 8.307.456,89   | 7.097.193,59                                                                   | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                    |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
| BENS IMÓVEIS                                             |  |      |                 | 135.233.512,47     | 92.255.934,47  | ESPECIFICAÇÃO                                                                  |                                                       |                 |                    |               |               | Nota          | Exercício Atual | Exercício Anterior |  |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     |  |      |                 | P                  | 713.500,00     | 713.500,00                                                                     |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
| BENS DOMINICAIS                                          |  |      |                 | P                  | 720.000,00     | 0,00                                                                           |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                |  |      |                 | P                  | 5.795.876,17   | 2.765.630,84                                                                   |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
| INSTALAÇÕES                                              |  |      |                 | P                  | 2.436.854,86   | 2.436.854,86                                                                   |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      |  |      |                 | P                  | 125.567.281,44 | 86.339.948,77                                                                  |                                                       |                 |                    |               |               |               |                 |                    |  |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                              |      |                 | PASSIVO            |                                                 |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      | -2.032.072,68   | -2.027.734,17      | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |      | 211.300.792,99  | 161.190.480,45     |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P    | -1.005.034,83   | -1.088.852,13      | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              |      | 0,00            | 0,00               |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS           | P    | -1.027.037,85   | -938.882,04        | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL     |      | 0,00            | 0,00               |
| INTANGÍVEL                                         |      | 0,00            | 0,00               | RESERVAS DE CAPITAL                             |      | 0,00            | 0,00               |
| DIFERIDO                                           |      | 0,00            | 0,00               | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                |      | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                              |      | 222.749.491,61  | 176.737.208,39     | RESERVAS DE LUCROS                              |      | 0,00            | 0,00               |
|                                                    |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|                                                    |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 211.300.792,99  | 161.190.480,45     |
|                                                    |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 211.300.792,99  | 161.190.480,45     |
|                                                    |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 50.110.312,54   | 51.496.983,21      |
|                                                    |      |                 |                    | SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 161.190.480,45  | 109.693.497,24     |
|                                                    |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00            | 0,00               |
|                                                    |      |                 |                    | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |      | 211.300.792,99  | 161.190.480,45     |
|                                                    |      |                 |                    | TOTAL                                           |      | 222.749.491,61  | 176.737.208,39     |
|                                                    |      |                 |                    |                                                 |      |                 |                    |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801  
406

Assinado de forma  
digital por ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801406

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Assinado por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
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 |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | PASSIVO FINANCEIRO (974.196,88)+RP não Proc.(22.021.527,46) |      | 22.995.724,34   | 18.628.635,37      |
| ATIVO PERMANENTE |      | 161.335.376,76  | 117.233.523,84     | PASSIVO PERMANENTE                                          |      | 10.474.501,74   | 13.158.307,75      |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                           |      | 189.279.265,53  | 144.950.265,27     |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801  
406  
Assinado de forma digital  
por ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801406  
ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
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                                      |      | 42.479.015,38   | 37.058.499,03      |
| 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                                       |      | 42.479.015,38   | 37.058.499,03      |
| 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                                                        |      | 42.479.015,38   | 37.058.499,03      |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS:03811801406  
Assinado de forma digital por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS:03811801406  
ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                           |      |                 |                    | PASSIVO                                                    |      |                 |                    |
|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | PASSIVO CIRCULANTE                                         |      | 974.196,88      | 2.388.420,19       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                |      | 934.234,25      | 2.345.232,18       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ       |      | 934.234,25      | 2.345.232,18       |
| CONTA ÚNICA                                     |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | FORNECEDORES NACIONAIS                                     |      | 934.234,25      | 2.345.232,18       |
| TOTAL                                           |      | 61.414.114,85   | 59.503.684,55      | ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO |      | 39.962,63       | 43.188,01          |
|                                                 |      |                 |                    | VALORES RESTITUÍVEIS                                       |      | 39.962,63       | 43.188,01          |
|                                                 |      |                 |                    | DEPOSITOS NAO JUDICIAIS                                    |      | 360,00          | 360,00             |
|                                                 |      |                 |                    | CONSIGNAÇÕES                                               |      | 39.602,63       | 42.828,01          |
|                                                 |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                 |      | 22.021.527,46   | 16.240.215,18      |
|                                                 |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS                             |      | 22.021.527,46   | 16.240.215,18      |
|                                                 |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                              |      | 3.971.304,39    | 7.640.735,37       |
|                                                 |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                              |      | 3.971.304,39    | 7.640.735,37       |
|                                                 |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                |      | 18.050.223,07   | 8.599.479,81       |
|                                                 |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO     |      | 18.050.223,07   | 8.599.479,81       |
|                                                 |      |                 |                    | TOTAL                                                      |      | 22.995.724,34   | 18.628.635,37      |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801  
406

Assinado de forma  
digital por ALESSANDRA  
MARILLY PEREIRA DE  
MEDEIROS:03811801406

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                              |      |                 | PASSIVO            |                                                         |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                           | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                   |      | 34.459,28       | 5.846,85           | PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                  |      | 10.474.501,74   | 13.158.307,75      |
| ESTOQUES                                           |      | 34.459,28       | 5.846,85           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI |      | 10.005.383,16   | 11.330.029,62      |
| ALMOXARIFADO                                       |      | 34.459,28       | 5.846,85           | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                |      | 10.005.383,16   | 11.330.029,62      |
| MATERIAL DE CONSUMO                                |      | 33.240,30       | 5.846,85           | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                    |      | 10.005.383,16   | 11.330.029,62      |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS                               |      | 928,98          | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO             |      | 468.416,54      | 1.753.534,79       |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE                             |      | 290,00          | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ    |      | 468.416,54      | 1.753.534,79       |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                               |      | 161.300.917,48  | 117.227.676,99     | FORNECEDORES NACIONAIS                                  |      | 468.416,54      | 1.753.534,79       |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                     |      | 11.215.844,26   | 13.831.998,14      | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                        |      | 702,04          | 74.743,34          |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                             |      | 11.215.844,26   | 13.831.998,14      | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO            |      | 702,04          | 74.743,34          |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                            |      | 13.927.622,90   | 17.197.815,24      | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER     |      | 702,04          | 74.743,34          |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                        |      | 73.745,94       | 73.745,94          | TOTAL                                                   |      | 10.474.501,74   | 13.158.307,75      |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO     |      | -2.785.524,58   | -3.439.563,04      |                                                         |      |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                        |      | 150.085.073,22  | 103.395.678,85     |                                                         |      |                 |                    |
| BENS MOVEIS                                        |      | 16.883.633,43   | 13.167.478,55      |                                                         |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                |      | 168.974,23      | 168.974,23         |                                                         |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                |      | 1.060.457,10    | 665.433,52         |                                                         |      |                 |                    |
| VEÍCULOS                                           |      | 5.729.893,00    | 4.997.194,00       |                                                         |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    |      | 1.593.490,16    | 215.321,16         |                                                         |      |                 |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO |      | 23.362,05       | 23.362,05          |                                                         |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                 |      | 8.307.456,89    | 7.097.193,59       |                                                         |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                       |      | 135.233.512,47  | 92.255.934,47      |                                                         |      |                 |                    |
| BENS DE USO ESPECIAL                               |      | 713.500,00      | 713.500,00         |                                                         |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                          |      | 5.795.876,17    | 2.765.630,84       |                                                         |      |                 |                    |
| INSTALAÇÕES                                        |      | 2.436.854,86    | 2.436.854,86       |                                                         |      |                 |                    |
| BENS DOMINICAIS                                    |      | 720.000,00      | 0,00               |                                                         |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                |      | 125.567.281,44  | 86.339.948,77      |                                                         |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      | -2.032.072,68   | -2.027.734,17      |                                                         |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            |      | -1.005.034,83   | -1.088.852,13      |                                                         |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS           |      | -1.027.037,85   | -938.882,04        |                                                         |      |                 |                    |
| TOTAL                                              |      | 161.335.376,76  | 117.233.523,84     |                                                         |      |                 |                    |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                                                            | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                           |                                                                                                                                            | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00                                        | ORDINÁRIO                                                                                                                                  | 14.148.321,38                | 22.178.193,47   |
| 15000000                                  | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                                                                                                        | 14.140.121,38                | 22.178.193,47   |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            | 8.200,00                     | 0,00            |
| 01                                        | VINCULADO                                                                                                                                  | 24.270.069,13                | 18.696.855,71   |
| 15411070                                  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | 13.581.186,75                | 0,00            |
| 15421070                                  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | 1.072.331,60                 | 0,00            |
| 15440000                                  | Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)                                                                         | 14.403,47                    | 0,00            |
| 15500000                                  | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                         | 2.042.222,70                 | 345.550,89      |
| 15700000                                  | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | 475.825,66                   | 0,00            |
| 15990000                                  | Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                     | 88.084,74                    | 626.095,56      |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                    | 120.497,91                   | 0,00            |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                                 | 352,71                       | 0,00            |
| 17060000                                  | Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)                                                                           | 6.874.999,15                 | 5.242.309,32    |
| 17070000                                  | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)                                | 164,44                       | 147,12          |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                        |                              | 12.482.752,82   |
| TOTAL                                     |                                                                                                                                            | 38.418.390,51                | 40.875.049,18   |

JOSAFÁ ALMEIDA LIMA  
PREFEITO  
811.116.574-91

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS:03811801406

Assinado de forma digital por ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS:03811801406

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O





**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO**  
**CNPJ: 10.091.585/0001-56**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 14 DE NOVEMBRO DE 2025**  
**EXERCÍCIO: 2025**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de São Caetano

**CNPJ:** 10.091.585/0001-56

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município.

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Praça Josué Gomes, s/n, Centro, São Caetano – PE – CEP: 55.130-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Josafá Almeida Lima

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2025 - 31/12/2028

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC/PE: 22.507/O

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de São Caetano, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de São Caetano.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

## **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2025 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

## **NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTABEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2025 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

## **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2025.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:**

### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 59.509.531,40, composto de caixa e equivalentes de caixa e estoques, no exercício de 2025 foram de R\$ 61.448.574,13.

### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 61.414.114,85. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.910.430,30, em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 59.503.684,55.

### **ESTOQUES:**

O valor do estoque ao final de 2025 foi de R\$ 34.459,28.

### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos dos ativos realizável a longo prazo, investimentos e imobilizados totalizam R\$ 161.300.917,48.

### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 974.196,88.

### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 0,00.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2025 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 934.234,25, relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 1.410.997,93, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.345.232,18.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 39.602,63. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

O passivo não circulante registrou o valor de R\$ 10.474.501,74.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 161.190.480,45. O resultado econômico da entidade no exercício de 2025 foi de R\$ 50.110.312,54. Quando somado ao saldo anterior resultou o saldo patrimonial de 2025 no valor de R\$ 211.300.792,99.

**ATIVO FINANCEIRO:**

O valor dos ativos com atributo F (financeiro) totalizam R\$ 61.414.114,85.

**ATIVO PERMANENTE:**

O valor dos ativos com atributo P (permanente) somam R\$ 161.335.376,76.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O valor dos passivos com atributo F (financeiro) no valor de R\$ 974.196,88, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 22.021.527,46, perfazem o total de R\$ 22.995.724,34.

**PASSIVO PERMANENTE:**

O valor dos passivos com atributo P (permanente) totalizam R\$ 10.474.501,74.

**SALDO PATRIMONIAL:**

O saldo patrimonial do exercício de 2025 é de R\$ 189.279.265,53, em decorrência da diferença do totalizante dos ativos financeiros e permanentes no valor de R\$ 222.749.491,61, e do totalizante dos passivos financeiros e permanentes no valor de R\$ 33.470.226,08.

**SUPERÁVIT FINANCEIRO:**

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 38.418.390,51

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Houve registros nos atos potenciais passivos totalizam R\$ 42.479.015,38, decorrente de obrigações contratuais.

**D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELA RESOLUÇÃO TC 300/2025:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço



apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2025 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2025.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

| Descrição                                                 | Exercício 2025        | Exercício 2024        |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bens móveis                                               | 16.883.633,43         | 13.167.478,55         |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | -1.005.034,83         | -1.088.852,13         |
| Bens imóveis                                              | 135.233.512,47        | 92.255.934,47         |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | -1.027.037,85         | -938.882,04           |
| <b>Total</b>                                              | <b>150.085.073,22</b> | <b>103.395.678,85</b> |

**DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de intangível no exercício de 2025.

**DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2025.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores



**DETALHAMENTO DOS MONTANTES EXPOSTOS NAS DEMONSTRAÇÕES PARA AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

**RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:**

Não houve durante o exercício de 2025, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

**PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2025 no valor de (-2.785.524,58)

**INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

O valor do estoque ao final de 2025 foi de R\$ 34.459,28.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA**

| Entidades                                                    | Recursos Próprios / Recursos Vinculados |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Entidade Prefeitura Ordinários (recursos próprios)           | 30.706.494,02                           |
| Entidade Prefeitura não Vinculados (recursos não vinculados) | 30.707.620,83                           |
| <b>Total</b>                                                 | <b>61.414.114,85</b>                    |

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pela Prefeitura.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2025.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pela Prefeitura.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**



**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO                                                             |  |      |                 | PASSIVO            |               |                                                                      |      |                 |                    |               |                 |                    |
|-------------------------------------------------------------------|--|------|-----------------|--------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                     |  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO |                                                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |               |                 |                    |
| ATIVO CIRCULANTE (Nota 1)                                         |  |      |                 | 4.701.505,29       | 2.846.039,38  | PASSIVO CIRCULANTE (Nota 17)                                         |      |                 |                    | 288.461,95    | 7.270,04        |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2)                            |  |      |                 | 4.697.710,50       | 2.846.039,38  | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota18)                  |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                   |  |      |                 | 4.697.710,50       | 2.846.039,38  | ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO                                  |      |                 |                    |               |                 |                    |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS F                          |  |      |                 | 4.697.710,50       | 2.846.039,38  | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (Nota 19)                 |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3)                                   |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 20)                |      |                 |                    | 288.461,95    | 989,34          |                    |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 4)                  |  |      |                 | 3.794,79           | 0,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                |      |                 |                    | 288.461,95    | 989,34          |                    |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 5)        |  |      |                 | 3.794,79           | 0,00          | FORNECEDORES NACIONAIS F                                             |      |                 |                    | 288.461,95    | 989,34          |                    |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO F              |  |      |                 | 3.794,79           | 0,00          | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (Nota 21)                           |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO              |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (Nota 22)                       |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| ESTOQUES (Nota 6)                                                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | PROVISÕES A CURTO PRAZO (Nota 23)                                    |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (Nota 7)                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 24) |      |                 |                    | 0,00          | 6.280,70        |                    |
| ATIVO BIOLÓGICO (Nota 8)                                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | VALORES RESTITUÍVEIS                                                 |      |                 |                    | 0,00          | 6.280,70        |                    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS (Nota 9)                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | CONSIGNAÇÕES F                                                       |      |                 |                    | 0,00          | 6.280,70        |                    |
| ANTECIPADAMENTE                                                   |  |      |                 |                    |               |                                                                      |      |                 |                    |               |                 |                    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 10)                                    |  |      |                 | 20.076.782,89      | 18.742.233,22 | PASSIVO NAO-CIRCULANTE (Nota 25)                                     |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (Nota 11)                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 26)                 |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| INVESTIMENTOS (Nota 12)                                           |  |      |                 | 6.239.411,21       | 5.790.780,37  | ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO                                  |      |                 |                    |               |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES Nota 13)                                |  |      |                 | 6.239.411,21       | 5.790.780,37  | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 27)                 |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL P |  |      |                 | 6.239.411,21       | 5.790.780,37  | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 28)                |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| IMOBILIZADO (Nota 14)                                             |  |      |                 | 13.837.371,68      | 12.951.452,85 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (Nota 29)                           |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| BENS MOVEIS                                                       |  |      |                 | 8.469.938,47       | 7.584.019,64  | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (Nota 30)                       |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P                 |  |      |                 | 2.053.994,23       | 1.976.458,25  | PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 31)                                    |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA P                                             |  |      |                 | 432.127,26         | 432.127,26    | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 32)                            |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS P                                             |  |      |                 | 357.525,75         | 336.841,17    | RESULTADO DIFERIDO (Nota 33)                                         |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P              |  |      |                 | 3.116,79           | 3.116,79      |                                                                      |      |                 |                    |               |                 |                    |
| VEÍCULOS P                                                        |  |      |                 | 3.843.851,33       | 3.238.051,33  | TOTAL PASSIVO                                                        |      |                 |                    | 288.461,95    | 7.270,04        |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS P                                              |  |      |                 | 1.779.323,11       | 1.597.424,84  |                                                                      |      |                 |                    |               |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                                      |  |      |                 | 5.627.101,83       | 5.627.101,83  | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                                   |      |                 |                    |               |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P                                       |  |      |                 | 1.403.587,32       | 1.403.587,32  | ESPECIFICAÇÃO                                                        |      |                 |                    | Nota          | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS P                                             |  |      |                 | 4.223.514,51       | 4.223.514,51  | PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 34)                                         |      |                 |                    | 24.489.826,23 | 21.581.002,56   |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS                |  |      |                 | -259.668,62        | -259.668,62   | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL                                   |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P                         |  |      |                 | -259.668,62        | -259.668,62   | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL                          |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| INTANGÍVEL (Nota 15)                                              |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | RESERVAS DE CAPITAL                                                  |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| DIFERIDO (Nota16)                                                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                                     |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |
| TOTAL                                                             |  |      |                 | 24.778.288,18      | 21.588.272,60 | RESERVAS DE LUCROS                                                   |      |                 |                    | 0,00          | 0,00            |                    |



## Orçamento Programa - Exercício de 2025

### A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 | PASSIVO            |                                                 |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                          |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      |                 |                    |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      |                 |                    |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [https://eicrce.pe.gov.br/eipz/valida/valida\\_documento?documento:f97c0ca4-d263-47f0-b29f-688fcb7ca77](https://eicrce.pe.gov.br/eipz/valida/valida_documento?documento:f97c0ca4-d263-47f0-b29f-688fcb7ca77)



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO  
BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - 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 (Nota35)  |      | 4.701.505,29    | 2.846.039,38       | PASSIVO FINANCEIRO (288.461,95)+RP não Proc.(0,00) (Nota 37) |      | 288.461,95      | 7.270,04           |
| ATIVO PERMANENTE (Nota 36) |      | 20.076.782,89   | 18.742.233,22      | PASSIVO PERMANENTE (Nota 38)                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|                            |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL (Nota 39)                                  |      | 24.489.826,23   | 21.581.002,56      |

SILVANIA RATTACASO PALHETA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
836.855.884-00

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC/PE 019.332/O-5  
029.006.134-26



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - 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                                     | (Nota 40) | 0,00            | 0,00               | ATOS POTENCIAIS PASSIVO                                      | (Nota 41) | 22.086.111,77   | 20.699.550,44      |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |           | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |           | 22.086.111,77   | 20.699.550,44      |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |           | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |           | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |           | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |           | 0,00            | 0,00               |
| 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                                                        |           | 22.086.111,77   | 20.699.550,44      |

SILVANIA RATTACASO PALHETA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
836.855.884-00

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC/PE 019.332/O-5  
029.006.134-26



## Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

| ATIVO                                              |      |                 |                    | PASSIVO                                                |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|--------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                          | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                   |      | 4.701.505,29    | 2.846.039,38       | PASSIVO CIRCULANTE                                     |      | 288.461,95      | 7.270,04           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                      |      | 4.697.710,50    | 2.846.039,38       | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO            |      | 288.461,95      | 989,34             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL    |      | 4.697.710,50    | 2.846.039,38       | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ   |      | 288.461,95      | 989,34             |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS             |      | 4.697.710,50    | 2.846.039,38       | FORNECEDORES NACIONAIS                                 |      | 288.461,95      | 989,34             |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO            |      | 3.794,79        | 0,00               | ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO I |      | 0,00            | 6.280,70           |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO  |      | 3.794,79        | 0,00               | VALORES RESTITUIVEIS                                   |      | 0,00            | 6.280,70           |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO |      | 3.794,79        | 0,00               | CONSIGNAÇÕES                                           |      | 0,00            | 6.280,70           |
| TOTAL                                              |      | 4.701.505,29    | 2.846.039,38       | TOTAL                                                  |      | 288.461,95      | 7.270,04           |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [https://eic.pec.pe.gov.br/epv/validacao\\_seam](https://eic.pec.pe.gov.br/epv/validacao_seam) Código do documento: f97c0ca4-d263-a7f0-b219-688fcb7ca77



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                                    |      |                 | PASSIVO            |               |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |      | 20.076.782,89   | 18.742.233,22      |               |      |                 |                    |
| INVESTIMENTOS                                            |      | 6.239.411,21    | 5.790.780,37       |               |      |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                                |      | 6.239.411,21    | 5.790.780,37       |               |      |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR |      | 6.239.411,21    | 5.790.780,37       |               |      |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                              |      | 13.837.371,68   | 12.951.452,85      |               |      |                 |                    |
| BENS MOVEIS                                              |      | 8.469.938,47    | 7.584.019,64       |               |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |      | 432.127,26      | 432.127,26         |               |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |      | 357.525,75      | 336.841,17         |               |      |                 |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |      | 3.116,79        | 3.116,79           |               |      |                 |                    |
| VEÍCULOS                                                 |      | 3.843.851,33    | 3.238.051,33       |               |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |      | 2.053.994,23    | 1.976.458,25       |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |      | 1.779.323,11    | 1.597.424,84       |               |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                             |      | 5.627.101,83    | 5.627.101,83       |               |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                |      | 1.403.587,32    | 1.403.587,32       |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      |      | 4.223.514,51    | 4.223.514,51       |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS       |      | -259.668,62     | -259.668,62        |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                  |      | -259.668,62     | -259.668,62        |               |      |                 |                    |
| TOTAL                                                    |      | 20.076.782,89   | 18.742.233,22      |               |      |                 |                    |

SILVANIA RATTACASO PALHETA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
836.855.884-00

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC/PE 019.332/O-5  
029.006.134-26



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO CAETANO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) (Nota 42) Nota |                                                                                                                                                                                |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-----------------|
|                                                          |                                                                                                                                                                                |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00                                                       | ORDINÁRIO                                                                                                                                                                      |  | 4.413.043,34                 | 2.838.769,34    |
| 15001002                                                 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                       |  | 123.198,98                   | 99.522,50       |
| 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)  |  | 2.872.993,03                 | 1.507.838,84    |
| 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) |  | 144.374,35                   | 235.057,82      |
| 16050000                                                 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                  |  | 223.039,79                   | 82.840,93       |
| 16210000                                                 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)                                                              |  | 1.045.642,40                 | 913.509,25      |
| 18690000                                                 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                            |  | 3.794,79                     | 0,00            |
| TOTAL                                                    |                                                                                                                                                                                |  | 4.413.043,34                 | 2.838.769,34    |

SILVANIA RATTACASO PALHETA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
836.855.884-00

JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
CONTADOR CRC/PE 019.332/O-5  
029.006.134-26



**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**NOTA EXPLICATIVA**

**Anexo 14, da Lei Federal 4.320/64 - Balanço Patrimonial**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**a.1 Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de São Caetano - PE.

**a.2 CNPJ:**

12.775.279/0001-64

**a.3 Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de São Caetano – PE tem a sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**a.4 Endereço da entidade:**

Rua 13 de maio, nº 15, bairro Centro, CEP: 55.130-000

**a.5 Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de São Caetano – PE possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 39.243 habitantes ([https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/l\\_sao-caetano.html](https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/l_sao-caetano.html)). Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 803, de 18 de novembro de 2024 (LOA 2025). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes e de capital, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**a.6 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Interministerial STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem ao todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial: NBC TSP 01 – Receita de Transição e Contraprestação, NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, NBC TSP 04 – Estoques, NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis, NBC TSP 16 – Demonstrações Contábeis Separadas e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Quanto à escrituração, este demonstrativo atende ao disposto no artigo 50 de Lei de Responsabilidade Fiscal. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**a.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis**

Este demonstrativo abrange unicamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de São Caetano

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**a.8 Período do Demonstrativo:**

O Balanço Patrimonial referiu-se ao período de 01/01/2025 a 31/12/2025.

**a.9 Nome do Gestor:**

**Silvania Rattacaso Palheta**, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025.

**a.10 Nome e CRC do Contador responsável:**

**Jair Pessoa de Azevedo**, CRC nº 019332/O-5. E-mail: [ascop.assessoria21@gmail.com](mailto:ascop.assessoria21@gmail.com)

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**b. 1 Resumo das Políticas Significativas:**

A seguir, serão demonstrados os principais critérios e políticas contábeis adotados para esta entidade utilizados na elaboração do Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual Aplicado ao Setor Público.

**b. 2 Base de Mensuração Utilizadas e Outras Informações Relevantes:**

- A moeda utilizada pela entidade foi o Real (R\$) pelo valor histórico. Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertida para a moeda vigente;
- O regime contábil utilizado foi o misto, exceto as contas de controle por possuírem natureza gerencial;
- Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:
  - a. Quadro Principal;
  - b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
  - c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
  - d. Quadro do Superavit / Deficit Financeiro.
- O Quadro Principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Os ativos e passivos serão apresentados em níveis sintéticos (3º nível - Subgrupo ou 4º nível - Título)
- De acordo com a NBC TSP11, a apresentação dos ativos e passivo deve ser: Segregação em ativos circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulantes, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- O ativo foi classificado como circulante quando satisfizer a qualquer dos seguintes critérios:
  - a. espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
  - b. o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
  - c. espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou
  - d. o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- Todos os demais ativos foram classificados como não circulantes;
- O passivo foi classificado como circulante quando satisfizer a qualquer dos seguintes critérios:
  - a. espera-se que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade;
  - b. o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
  - c. o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou
  - d. a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.
- Todos os demais passivos foram classificados como não circulantes;

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

- Os ativos e passivos financeiros e permanentes, foram apresentados de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.
- Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Crédito Empenhado a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”.
- Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial foram apresentados pelos seus valores totais;
- O quadro das contas de compensação apresentou os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados;
- O quadro das contas de compensação foi elaborado utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP;
- Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964;
- O quadro de superávit / déficit financeiro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte / destinação de recursos.

**b. 3 Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

**b. 4 Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis:**

**1. Classificação dos ativos:**

Houve apenas uma base de mensuração de classificação dos ativos.

**2. Constituição de provisões:**

Não houve registro de provisões para esta entidade.

**3. Reconhecimento de Variações Patrimoniais:**

Não houve reconhecimento patrimonial significativo, apenas os lançamentos comuns resultantes da independência da execução orçamentária.

**4. Transferência de Riscos e Benefícios Significativos sobre a Propriedade de Ativos para Outros Órgãos ou Entidades:**

Não houve transferência de propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades.

**b. 5 Definições no Balanço Patrimonial**

**QUADRO PRINCIPAL**

**ATIVO CIRCULANTE**

Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo**

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, cujo objetivo precípuo não seja atender compromissos de caixa, mas sim, auferir rendimentos pelo capital investido, podendo inclusive estarem sujeitas a risco significativo de mudança de valor, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos

**Estoques**

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

**Ativo Biológico**

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

**ATIVO NÃO CIRCULANTE**

São ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.

**Realizável a Longo Prazo**

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

**Investimentos**

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**Imobilizado**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

**Intangível**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**PASSIVO CIRCULANTE**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

**Transferências Fiscais a Curto Prazo**

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

**Provisões a Curto Prazo**

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

São passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Compreende também os precatórios com vencimento no longo prazo das obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

**Transferências Fiscais a Longo Prazo**

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

**Provisões a Longo Prazo**

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

**Demais Obrigações a Longo Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Resultado Diferido**

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro do exercício vigente.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

**Patrimônio Social e Capital Social**

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

**Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

**Reservas de Capital**

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial**

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Reservas de Lucros**

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

**Demais Reservas**

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

**Resultados Acumulados**

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

**Ações / Cotas em Tesouraria**

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

**C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM COM REFERÊNCIAS CRUZADAS**

**c. 1 Referências Cruzadas e Notas Explicativas:**

A seguir, serão demonstradas, as referências cruzadas com o nome “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando um melhor entendimento dos usuários.

**Anexo 14, da Lei Federal 4.320/64 - Balanço Patrimonial**  
**REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS**

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fba7ea77

**Notas Explicativas**  
**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

| ATIVO                                                                |      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                        | Nota | Exercicio Atual     | Exercicio Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE (NOTA 1)</b>                                     |      | <b>4.701.505,29</b> | <b>2.846.039,38</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA2)</b>                         |      | <b>4.697.710,50</b> | <b>2.846.039,38</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                      |      | 4.697.710,50        | 2.846.039,38        |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS                               | F    | 4.697.710,50        | 2.846.039,38        |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3)</b>                               |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 4)</b>              |      | <b>3.794,79</b>     | <b>0,00</b>         |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO                    |      | 3.794,79            | 0,00                |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO                   | F    | 3.794,79            | 0,00                |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 5)</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES (Nota 6)</b>                                             |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (Nota 7)</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO (Nota 8)</b>                                      |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS (Nota 9)</b>             |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ANTECIPADAMENTE</b>                                               |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**NOTA 1 – ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos a curto prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025, totalizaram: R\$ 4.701.505,29.

**NOTA 2 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:**

As disponibilidades financeiras demonstradas no Balanço Patrimonial totalizaram R\$ 4.701.505,29, detalhadas da seguinte forma:

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA      |                       |                         |                         |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Entidade                                | Recursos Próprios     | Recursos Vinculados     | Total dos Recursos      |
| Fundo Municipal de Saúde de São Caetano | R\$ 491.266,05        | R\$ 4.210.239,24        | R\$ 4.701.505,29        |
| <b>Total:</b>                           | <b>R\$ 491.266,05</b> | <b>R\$ 4.210.239,24</b> | <b>R\$ 4.701.505,29</b> |

**NOTA 3 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

A seguir o detalhamento dos créditos a curto prazo:

| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                        |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| Conta                                         | Valor           |
| Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo | R\$ 0,00        |
| <b>Total:</b>                                 | <b>R\$ 0,00</b> |

Não houve registro de créditos a curto prazo para esta entidade.

**NOTA 4 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:**

| DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO                 |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Conta                                         | Valor               |
| Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo | R\$3.794,79         |
| <b>Total:</b>                                 | <b>R\$ 3.794,79</b> |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

O valor registrado de R\$ 3.794,79, refere-se ao crédito que o Fundo Municipal de Saúde tem a receber decorrente de infrações de trânsitos cometidas por servidores da Secretaria de Saúde.

**NOTA 5 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:**

Não houve registro de investimentos e aplicações a curto prazo.

**NOTA 6 – ESTOQUES:**

Não houve registro de estoques.

**NOTA 7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA:**

Não houve registro de ativos não circulante para venda.

**NOTA 8 – ATIVO BIOLÓGICO:**

Não houve registro de ativos biológicos.

**NOTA 9 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE:**

Não houve registro de variações patrimoniais pagas antecipadamente.

|                                                                 |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 10)</b>                           | <b>20.076.782,89</b> | <b>18.742.233,22</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (Nota 11)</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>INVESTIMENTOS (Nota 12)</b>                                  | <b>6.239.411,21</b>  | <b>5.790.780,37</b>  |
| <b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES (Nota 13)</b>                      | <b>6.239.411,21</b>  | <b>5.790.780,37</b>  |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | P 6.239.411,21       | 5.790.780,37         |
| <b>IMOBILIZADO (Nota 14)</b>                                    | <b>13.837.371,68</b> | <b>12.951.452,85</b> |
| <b>BENS MOVEIS</b>                                              | <b>8.469.938,47</b>  | <b>7.584.019,64</b>  |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | P 2.053.994,23       | 1.976.458,25         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                             | P 432.127,26         | 432.127,26           |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                             | P 357.525,75         | 336.841,17           |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO              | P 3.116,79           | 3.116,79             |
| VEÍCULOS                                                        | P 3.843.851,33       | 3.238.051,33         |
| DEMAIS BENS MOVEIS                                              | P 1.779.323,11       | 1.597.424,84         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                             | <b>5.627.101,83</b>  | <b>5.627.101,83</b>  |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                       | P 1.403.587,32       | 1.403.587,32         |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                             | P 4.223.514,51       | 4.223.514,51         |
| <b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>       | <b>-259.668,62</b>   | <b>-259.668,62</b>   |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS                         | P -259.668,62        | -259.668,62          |
| <b>INTANGÍVEL (Nota 15)</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DIFERIDO (Nota 16)</b>                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>24.778.288,18</b> | <b>21.588.272,60</b> |

**NOTA 10 – ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos a longo prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025, totalizaram: R\$ 20.076.782,89.

**NOTA 11 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:**

O valor dos ativos realizáveis a longo prazo, totalizaram R\$ 0,00.

**NOTA 12 – INVESTIMENTOS:**

O valor dos investimentos, totalizaram R\$ 6.239.411,21.

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**NOTA 13 – PARTICIPAÇÕES PERMANENTES:**

O Fundo Municipal de Saúde de São Caetano participa dos Consórcios: COMAGSUL e CONIAPE. Em virtude do contrato de rateio, esta participação é feita através da avaliação pelo método da equivalência patrimonial que no exercício atual totalizou R\$ 6.239.411,21.

**NOTA 14 – IMOBILIZADO:**

O imobilizado do Fundo Municipal de Saúde de São Caetano é formado por bens móveis e imóveis, além disso teve a depreciação acumulada destes bens. Até o fechamento deste balanço, o Departamento de Patrimônio não informou a metodologia de cálculo utilizada para a depreciação.

A seguir o detalhamento destas contas:

| <b>BENS MÓVEIS</b>                                 |                         |
|----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Descrição da Conta</b>                          | <b>Valor</b>            |
| Veículos                                           | R\$ 3.843.851,33        |
| Materiais culturais, educacionais e de comunicação | R\$ 3.116,79            |
| Bens de informática                                | R\$ 432.127,26          |
| Móveis e utensílios                                | R\$ 357.525,75          |
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas    | R\$ 2.053.994,23        |
| Demais bens móveis                                 | R\$ 1.779.323,11        |
| <b>Total dos bens</b>                              | <b>R\$ 8.469.938,47</b> |
| <b>(-) Depreciação acumulada</b>                   | <b>R\$ 259.668,62</b>   |
| <b>Total dos bens móveis</b>                       | <b>R\$ 8.210.269,85</b> |

**NOTA 14.1 – DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS DE BENS MÓVEIS:**

No exercício de 2025, houve depreciação dos bens móveis, desta forma, foi atualizado o saldo do ativo imobilizado, conforme lançamentos efetuados pelo Departamento de Patrimônio do Município, no montante de R\$ - 259.668,62.

|                                                    |               |             |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------|
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -259.668,62   | -259.668,62 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P -259.668,62 | -259.668,62 |

| <b>BENS IMÓVEIS</b>              |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| <b>Descrição da Conta</b>        | <b>Valor</b>            |
| Bens de uso especial             | R\$ 0,00                |
| Bens imóveis em andamento        | R\$ 1.403.587,32        |
| Demais bens imóveis              | R\$ 4.223.514,51        |
| <b>Total dos bens</b>            | <b>R\$ 5.627.101,83</b> |
| <b>(-) Depreciação acumulada</b> | <b>R\$ 0,00</b>         |
| <b>Total dos bens imóveis</b>    | <b>R\$ 5.627.101,83</b> |

**NOTA 14.2 – DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS DE BENS IMÓVEIS:**

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

No exercício de 2025, houve depreciação dos bens imóveis, desta forma, foi atualizado o saldo do ativo imobilizado, conforme lançamentos efetuados pelo Departamento de Patrimônio do Município, no montante de R\$ - 0,00.

**NOTA 15 – INTANGÍVEL:**

O valor do Intangível é R\$ 0,00.

**NOTA 16 – DIFERIDO:**

O valor do Ativo Diferido é R\$ 0,00.

| PASSIVO                                                                                  |      |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                            | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE (Nota 17)</b>                                                      |      | <b>288.461,95</b> | <b>7.270,04</b>    |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 18) |      | 0,00              | 0,00               |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (Nota 19)                                     |      | 0,00              | 0,00               |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 20)                                    |      | 288.461,95        | 989,34             |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                                    |      | 288.461,95        | 989,34             |
| FORNECEDORES NACIONAIS                                                                   | F    | 288.461,95        | 989,34             |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (Nota 21)                                               |      | 0,00              | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (Nota 22)                                           |      | 0,00              | 0,00               |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO (Nota 23)                                                        |      | 0,00              | 0,00               |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 24)                     |      | 0,00              | 6.280,70           |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                                                     |      | 0,00              | 6.280,70           |
| CONSIGNAÇÕES                                                                             | F    | 0,00              | 6.280,70           |

**NOTA 17 – PASSIVO CIRCULANTE:**

As obrigações a curto prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025, totalizaram R\$ 288.461.95.

**NOTA 18 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo foram de R\$ 0,00, detalhadas a seguir:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |                 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| Contas                                                                         | Valor           | Atributo |
| Pessoal a pagar                                                                | R\$ 0,00        | F        |
| Precatórios a pagar                                                            | R\$ 0,00        | F        |
| Benefícios previdenciários a pagar                                             | R\$ 0,00        | F        |
| Encargos sociais a pagar - RGPS                                                | R\$ 0,00        | F        |
| Encargos sociais a pagar - RPPS                                                | R\$ 0,00        | F        |
| <b>Total Geral</b>                                                             | <b>R\$ 0,00</b> |          |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etc.e.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**NOTA 19 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO:**

O valor de empréstimos e financiamentos a curto prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 20 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

Ficaram em restos a pagar processados, o valor de R\$ 288.461,95 referente a fornecedores e contas a pagar.

**NOTA 21 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações fiscais a pagar a curto prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 22 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:**

O valor das transferências fiscais a curto prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 23 – PROVISÕES A CURTO PRAZO:**

O valor das provisões a curto prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 24 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

Os valores restituíveis das demais obrigações a curto prazo foram de R\$ 0,00, detalhadas a seguir:

| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| Contas                                                  | Valor           |
| Detalhar as contas extras (2188) – INSS, UNIMED, BB ETC | R\$ 0,00        |
| XXXXXXXXXX                                              | R\$ 0,00        |
| XXXXXXXXXX                                              | R\$ 0,00        |
| XXXXXXXXXX                                              | R\$ 0,00        |
| XXXXXXXXXX                                              | R\$ 0,00        |
| <b>Total Geral</b>                                      | <b>R\$ 0,00</b> |

|                                                                                          |      |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE (Nota 25)                                                         | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 26) | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 27)                                     | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 28)                                    | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (Nota 29)                                               | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (Nota 30)                                           | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 31)                                                        | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 32)                                                | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO (Nota 33)                                                             | 0,00 | 0,00 |

**NOTA 25 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações a longo prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024, totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 26 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo foram de R\$ 0,00.

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**NOTA 27 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO:**

Não houve empréstimos e financiamentos a longo prazo.

**NOTA 28 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

Não houve parcelamento de longo prazo com fornecedores.

**NOTA 29 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O valor das obrigações fiscais a pagar a longo prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 30 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:**

O valor das transferências fiscais a longo prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 31 – PROVISÕES A LONGO PRAZO:**

O valor das provisões a longo prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 32 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:**

O valor das demais obrigações a longo prazo foi de R\$ 0,00.

**NOTA 33 – RESULTADO DIFERIDO:**

O valor do resultado diferido foi de R\$ 0,00.

| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 34)</b>             |      |                      |                      |
|-------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |      | <b>24.489.826,23</b> | <b>21.581.002,56</b> |
| 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                           |      | 24.489.826,23        | 21.581.002,56        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 24.489.826,23        | 21.581.002,56        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 2.908.823,67         | 1.206.275,19         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 21.581.002,56        | 20.374.727,37        |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>24.489.826,23</b> | <b>21.581.002,56</b> |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>24.778.288,18</b> | <b>21.588.272,60</b> |

**NOTA 34 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O valor do patrimônio líquido foi de R\$ 24.489.826,23, detalhado a seguir:

| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |                          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| Contas                                          | Valor                    |
| Superávits ou déficits de exercícios anteriores | R\$ 20.374.727,37        |
| Superávits ou déficits do exercício             | R\$ 2.908.823,67         |
| Resultados acumulados                           | R\$ 24.489.826,23        |
| Patrimônio social e capital social              | R\$ 0,00                 |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                       | <b>R\$ 24.489.826,23</b> |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**  
**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

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

| ESPECIFICAÇÃO              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|----------------------------|------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO (Nota 35) |      | 4.701.505,29    | 2.846.039,38       | PASSIVO FINANCEIRO (288.461,95) - RP não Proc. (0,00) (Nota 37) |      | 288.461,95      | 7.270,04           |
| ATIVO PERMANENTE (Nota 36) |      | 20.076.782,89   | 18.742.233,22      | PASSIVO PERMANENTE (Nota 38)                                    |      | 0,00            | 0,00               |
|                            |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL (Nota 39)                                     |      | 24.489.826,23   | 21.581.002,56      |

**NOTA 35 – ATIVO FINANCEIRO:**

O valor do ativo financeiro foi de R\$ 4.701.505,29.

**NOTA 36 – ATIVO PERMANENTE:**

O valor do ativo permanente foi de R\$ 20.076.782,89.

**NOTA 37 – PASSIVO FINANCEIRO:**

O valor do passivo financeiro foi de R\$ 288.461,95.

**NOTA 38 – PASSIVO PERMANENTE:**

O valor do passivo permanente foi de R\$ 0,00.

**NOTA 39 – SALDO PATRIMONIAL:**

A diferença entre os ativos financeiro e permanente e os passivos financeiro e permanente é o saldo patrimonial que foi de R\$ 24.489.826,23

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO                                             |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO                                               |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO (Nota 41)</b>                    |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO (Nota 42)</b>                    |      | <b>22.086.111,77</b> | <b>20.699.550,44</b> |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      |      | 22.086.111,77        | 20.699.550,44        |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| ICIAS                                                     |      | 0,00            | 0,00               | ICIAS                                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>                                                |      | <b>22.086.111,77</b> | <b>20.699.550,44</b> |

**NOTA 40 – ATOS POTENCIAIS ATIVOS:**

Atos potenciais ativos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o ativo ou diminuir o passivo da entidade governamental. O valor dos atos potenciais ativos foi de R\$ 0,00.

**NOTA 41 – ATOS POTENCIAIS PASSIVOS:**

Os atos potenciais passivos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o passivo ou diminuir o ativo da entidade governamental. O valor dos atos potenciais ativos foi de R\$ 22.086.111,77.

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) (Nota 42) |                                                                                                                                                                                | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                                                     |                                                                                                                                                                                | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00                                                  | ORDINÁRIO                                                                                                                                                                      | 4.413.043,34                 | 2.838.769,34        |
| 15001002                                            | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 123.198,98                   | 99.522,50           |
| 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)  | 2.872.993,03                 | 1.507.838,84        |
| 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) | 144.374,35                   | 235.057,82          |
| 16050000                                            | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                  | 223.039,79                   | 82.840,93           |
| 16210000                                            | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 1.045.642,40                 | 913.509,25          |
| 18690000                                            | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                            | 3.794,79                     | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                                                                                                                                                                | <b>4.413.043,34</b>          | <b>2.838.769,34</b> |

**NOTA 42 – QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:**

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Neste exercício o valor foi de R\$ 4.413.043,34 superavitário.

**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este item.

**d.2 Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este item.

**d.3 Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este item.

**d.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este item.

**E) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA MANTIDOS, QUE NÃO ESTÃO DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO:**

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2025:</b> |
| R\$ 0,00                    |

**F) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2025:</b> |
| R\$ 0,00                    |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO  
ENTIDADE INDIVIDUAL  
EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

**G) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM DIRETAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL:**

Não houve ajustes relacionados às retenções.

**H) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 11 DE NOVEMBRO DE 2025:**

**h.1 (NBC T AP 16.5). Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

**h.2 (NBC T AP 16.10 e MCASP). Ativos Imobilizados obtidos a título gratuitos:**

Não houve recebimento de bens por doação.

**h.3 Transferências de ativos:**

Não houve transferência de ativos para esta entidade.

**h.4 Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis para esta entidade.

**h.5 (NBC T AP 16.7). Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

O critério utilizado foi único para a mensuração dos componentes patrimoniais.

**h.6 Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

**h.7 Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**

Os bens são registrados pelo custo histórico com a sua devida depreciação anual. Os eventos que levam ao reconhecimento da inservibilidade é a sua danificação ou sua antiguidade, não podendo ser mais recuperado.

**h.8 Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não houve relação entre as provisões e os passivos contingentes.

**h.9 (NBC T SP 03 – Itens 97 e 98). Divulgação de cada tipo/classe do passivo contingente:**

Não houve passivos contingentes.

**h.10. (NBC T SP 01 – Item 106). Informações adicionais:**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos referente aos ativos transferidos;

Não houve empréstimos subsidiados condicionado aos ativos transferidos;

Não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições;

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação;

Não houve registro de passivos perdoados.

**h.11 (NBC T SP 01 – Item 107). Natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie:**

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

Não houve recebimentos de heranças, presentes e doações.

**h.12 (NBC T SP 03 – Item 105). Probabilidade de benefícios econômicos ou potencial de Serviços:**

Não houve entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que tenham estimativas financeiras.

**h.13 (NBC T SP 03 – Item 103). Avaliação externa para mensurar provisões:**

Não houve avaliação externa para mensurar provisões.

**h.14 Teste de Impairment:**

Não houve teste de recuperabilidade de ativos.

**I) PLANO DE IMPLANTAÇÃO PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP |                                                 |                        |             |                |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários |                        |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                         | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 1. Escrituração contábil conforme o MCASP                | Sistema informatizado adequado aos registros    | Secretaria de Finanças | 31/12/2013  | Concluída      |
| 2. Implantar rotina de procedimento contábil             | Sistema informatizado adequado aos registros    | Secretaria de Finanças | 31/12/2013  | Concluída      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP                                                      |                                                                                                                                              |                        |             |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                                                          | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. |                        |             |                |
| Subação                                                                                                       | Produto                                                                                                                                      | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 1. Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do lançamento do crédito (fato gerador).       | Metodologia de reconhecimento do crédito tributário e não tributário.                                                                        | Secretaria de Finanças | 01/01/2022  | Concluída      |
| 2. Adaptar o sistema para que ele possa captar ou receber a informação do crédito a partir de seu lançamento. | Sistema de informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários ou não por competência.                                 | Secretaria de Finanças | 01/01/2022  | Concluída      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP |                                                                                          |             |             |                |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

|                                                                                                        |                                                                                                     |                        |            |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------|
| 1. Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Metodologia de reconhecimento das obrigações e provisões por competência.                           | Secretaria de Finanças | 01/01/2022 | Concluída |
| 2. Verificar se a obrigação potencial é decorrente de um fato passado (legal ou não formalizado).      | Demonstrativo de obrigações decorrentes dos fatos passados.                                         | Secretaria de Finanças | 01/01/2022 | Concluída |
| 3. Verificar se é possível estimar confiavelmente o montante da obrigação potencial.                   | Demonstrativo de obrigações decorrentes dos fatos passados com confiabilidade para escrituração.    | Secretaria de Finanças | 01/01/2022 | Concluída |
| 4. Caso as premissas sejam satisfeitas, efetuar o registro da provisão na contabilidade.               | Sistema informatizado adequado à metodologia de registro de obrigações e provisões por competência. | Secretaria de Finanças | 01/01/2022 | Concluída |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP**

| <b>Ação</b>                                                                                                          | <b>3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b> |                        |                    |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Subação</b>                                                                                                       | <b>Produto</b>                                                                                          | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1. Verificar os ativos e passivos contingentes que devem ser lançados em contas de controle e em notas explicativas. | Metodologia de evidenciação de ativos e passivos.                                                       | Secretaria de Finanças | 01/01/2021         | Concluída             |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP**

| <b>Ação</b>                                                                                                              | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b> |                             |                    |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Subação</b>                                                                                                           | <b>Produto</b>                                                                                                                                                 | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1. Efetuar levantamento físico dos bens, identificando quando cada bem foi colocado em uso, sua localização e vida útil. | Relatório da comissão designada, inclusive com detalhamento do patrimônio, baseado em perícia ou referência de                                                 | Secretaria de Administração | 01/01/2021         | Concluída             |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etcce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**  
**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |                             |            |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------|
|                                                                                                                                                                    | mercado.                                                                                                                                                   |                             |            |           |
| 2. Reavaliação de bens.                                                                                                                                            | Decreto de regulação de reavaliação dos ativos.                                                                                                            | Secretaria de Administração | 01/01/2021 | Concluída |
| 3. Realizar conferência do inventário físico com os bens registrados na contabilidade.                                                                             | Relatório da comissão designada, inclusive com detalhamento do ente, baseado em perícia ou referência de mercado devidamente evidenciado na contabilidade. | Secretaria de Administração | 01/01/2021 | Concluída |
| 4. Caso algum bem registrado na contabilidade não conste do inventário; abrir processo para apuração de responsabilidade e, oportunamente, efetuar a baixa de bem. | Rotina de procedimentos para apuração de responsabilidade sobre bens móveis e imóveis.                                                                     | Secretaria de Administração | 01/01/2021 | Concluída |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP**

|                                                                                       |                                                                                                                                                             |                        |                    |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                                                           | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b> |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                              | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1. Verificação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.                                                                                               | Secretaria de Finanças | 01/01/2019         | Concluída             |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP**

|                                                                  |                                                                                                      |                        |                    |                       |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                                      | <b>6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b> |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                   | <b>Produto</b>                                                                                       | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1. Levantamento das obrigações com fornecedores por competência. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.                                        | Secretaria de Finanças | 01/01/2016         | Concluída             |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP                        |                                                                                    |                    |                    |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                                                     | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                  | <b>Produto</b>                                                                     | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico. |                                                                                    |                    |                    |                       |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP               |                                                                                                                                                                                                                |                             |                    |                       |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                                            | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b> |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1. Levantamento de softwares, Marcas, patentes, licenças e congêneres. | Relatório do setor responsável pela TI                                                                                                                                                                         | Secretaria de Administração | 01/01/2022         | Não iniciada          |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                        |                             |                    |                       |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                              | <b>9. Procedimentos contábeis específicos - FUNDEB</b> |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                           | <b>Produto</b>                                         | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                       | Secretaria de Administração | Imediato           | Concluído             |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                                       |                             |                    |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                              | <b>10. Procedimentos contábeis específicos – Operações de Crédito</b> |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                           | <b>Produto</b>                                                        | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                                      | Secretaria de Administração | Imediato           | Concluído             |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                                                              |                             |                    |                       |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                              | <b>11. Procedimentos contábeis específicos – Regime Próprio de Previdência Social - RPPS</b> |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                           | <b>Produto</b>                                                                               | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                                                             | Secretaria de Administração | Imediato           | Concluído             |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**

**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                        |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | 12. Procedimentos contábeis específicos – Dívida Ativa |                             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                       | Secretaria de Administração | Imediato    | Concluído      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                       |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | 13. Procedimentos contábeis específicos – Precatórios |                             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                               | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                      | Secretaria de Administração | Imediato    | Concluído      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                               |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | 14. Procedimentos contábeis específicos – Consórcios Públicos |                             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
|                                                          | Registros contábeis específicos.                              | Secretaria de Administração | Imediato    | Concluído      |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP                                                                      |                                                                                                                  |                        |             |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                                                                               | 15. Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais.           |                        |             |                |
| Subação                                                                                                                            | Produto                                                                                                          | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 1. Adaptação do plano de contas do ente municipal à estrutura do PCASP Federação.                                                  | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.                  | Secretaria de Finanças | 31/12/2014  | Concluída      |
| 2. Condições de eventos contábeis (tabela de eventos) atendendo à nova codificação e nomenclatura do novo plano de contas do ente. | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido, às instruções de Procedimentos Contábeis - IPC e aos eventos. | Secretaria de Finanças | 31/12/2014  | Concluída      |
| 3. Criar rotinas de integridade de abertura de dados.                                                                              | Metodologia de registro de abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade de dados.    | Secretaria de Finanças | 31/12/2014  | Concluída      |

**BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA SÃO CAETANO**  
**ENTIDADE INDIVIDUAL**  
**EXERCÍCIO DE 2025**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77

**Notas Explicativas**  
**Anexo XVII da Resolução TCE/PE nº 299, de 19 de novembro de 2025**

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP                   |                                                                                                                                       |                        |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                                    | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público                                                                         |                        |             |                |
| Subação                                                                                 | Produto                                                                                                                               | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 1. Elaboração de regras/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCAPS por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.                                 | Secretaria de Finanças | 31/12/2014  | Concluída      |
| 2. Ajustar a elaboração das Demonstrações Contábeis ao padrão MCASP.                    | Sistema informatizada adequado à metodologia de levantamento da DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Secretaria de Finanças | 31/12/2014  | Concluída      |

São Caetano, 10 de março de 2026.

Silvania Rattacaso Palheta  
Secretária de Saúde

Jair Pessoa de Azevedo  
Contador CRC-PE nº 019332/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                                    |  |      |                 | PASSIVO            |               |                                                                                |                                             |                 |                    |           |            |                 |                    |
|----------------------------------------------------------|--|------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------|------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            |  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO |                                                                                | Nota                                        | Exercício Atual | Exercício Anterior |           |            |                 |                    |
| ATIVO CIRCULANTE                                         |  |      |                 | 708.647,76         | 772.710,27    | PASSIVO CIRCULANTE                                                             |                                             |                 |                    | 84.770,20 | 19.641,81  |                 |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |  |      |                 | 708.647,72         | 772.710,27    | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |  |      |                 | 708.647,72         | 772.710,27    | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| CONTA ÚNICA                                              |  |      |                 | F                  | 708.647,72    | 772.710,27                                                                     | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO |                 |                    |           | 11.448,00  | 2.130,00        |                    |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |                                             |                 |                    | 11.448,00 | 2.130,00   |                 |                    |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |  |      |                 | 0,04               | 0,00          | FORNECEDORES NACIONAIS                                                         |                                             |                 |                    | F         | 11.448,00  | 2.130,00        |                    |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |  |      |                 | 0,04               | 0,00          | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                                               |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |  |      |                 | F                  | 0,04          | 0,00                                                                           | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO        |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| FAMÍLIA PAGO                                             |  |      |                 |                    |               |                                                                                | PROVISÕES A CURTO PRAZO                     |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                                                |                                             |                 |                    | 73.322,20 | 17.511,81  |                 |                    |
| ESTOQUES                                                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | VALORES RESTITUÍVEIS                                                           |                                             |                 |                    | 73.322,20 | 17.511,81  |                 |                    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | CONSIGNAÇÕES                                                                   |                                             |                 |                    | F         | 73.322,20  | 17.511,81       |                    |
| ATIVO BIOLÓGICO                                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                                         |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |  |      |                 | 291.881,18         | 370.524,12    | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| INVESTIMENTOS                                            |  |      |                 | 0,00               | 0,00          | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                                               |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                              |  |      |                 | 291.881,18         | 370.524,12    | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO                                           |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| BENS MOVEIS                                              |  |      |                 | 746.346,15         | 698.263,54    | PROVISÕES A LONGO PRAZO                                                        |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00       |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |  |      |                 | P                  | 55.829,47     | 46.970,67                                                                      | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO             |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |  |      |                 | P                  | 104.054,69    | 104.054,69                                                                     | RESULTADO DIFERIDO                          |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |  |      |                 | P                  | 167.307,08    | 162.115,18                                                                     | TOTAL PASSIVO                               |                 |                    |           | 84.770,20  | 19.641,81       |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |  |      |                 | P                  | 62.795,83     | 60.287,21                                                                      | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                          |                 |                    |           |            |                 |                    |
| VEÍCULOS                                                 |  |      |                 | P                  | 250.375,75    | 250.375,75                                                                     | ESPECIFICAÇÃO                               |                 |                    |           | Nota       | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ARMAMENTOS                                               |  |      |                 | P                  | 1.140,00      | 0,00                                                                           | PATRIMÔNIO LIQUIDO                          |                 |                    |           | 915.758,74 | 1.123.592,58    |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |  |      |                 | P                  | 104.843,33    | 74.460,04                                                                      | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL          |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| BENS IMÓVEIS                                             |  |      |                 |                    | 46.716,04     | 46.716,04                                                                      | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      |  |      |                 | P                  | 46.716,04     | 46.716,04                                                                      | RESERVAS DE CAPITAL                         |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS       |  |      |                 |                    | -501.181,01   | -374.455,46                                                                    | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL            |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                  |  |      |                 | P                  | -501.181,01   | -374.455,46                                                                    | RESERVAS DE LUCROS                          |                 |                    |           | 0,00       | 0,00            |                    |
| INTANGÍVEL                                               |  |      |                 |                    | 0,00          | 0,00                                                                           |                                             |                 |                    |           |            |                 |                    |
| DIFERIDO                                                 |  |      |                 |                    | 0,00          | 0,00                                                                           |                                             |                 |                    |           |            |                 |                    |
| TOTAL                                                    |  |      |                 |                    | 1.000.528,94  | 1.143.234,39                                                                   |                                             |                 |                    |           |            |                 |                    |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO                                         |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 915.758,74      | 1.123.592,58       |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 915.758,74      | 1.123.592,58       |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | -207.833,84     | -210.893,60        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 1.123.592,58    | 1.334.486,18       |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |      | 915.758,74      | 1.123.592,58       |
|               |      |                 |                    | TOTAL                                           |      | 1.000.528,94    | 1.143.234,39       |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM  
SECRETÁRIA  
192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Assinado Digitalmente por: JOSE AURELIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Código do documento: f97c0ca4-d263-47f0-b2f9-688fcb7ca77



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

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 |      | 708.647,76      | 772.710,27         | PASSIVO FINANCEIRO (84.770,20)+RP não Proc.(0,00) |      | 84.770,20       | 19.641,81          |
| ATIVO PERMANENTE |      | 291.881,18      | 370.524,12         | PASSIVO PERMANENTE                                |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                 |      | 915.758,74      | 1.123.592,58       |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM

SECRETÁRIA

192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

CONTADORA

22.507/O



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

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                                      |      | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| 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 CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                        |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS                                           |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                                     |      | 0,00            | 0,00               | TOTAL                                                        |      | 0,00            | 0,00               |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM

SECRETÁRIA

192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

CONTADORA

22.507/O



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                                    |      |                 |                    | PASSIVO                                                    |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                         |      | 708.647,76      | 772.710,27         | PASSIVO CIRCULANTE                                         |      | 84.770,20       | 19.641,81          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 708.647,72      | 772.710,27         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                |      | 11.448,00       | 2.130,00           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 708.647,72      | 772.710,27         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ       |      | 11.448,00       | 2.130,00           |
| CONTA ÚNICA                                              |      | 708.647,72      | 772.710,27         | FORNECEDORES NACIONAIS                                     |      | 11.448,00       | 2.130,00           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,04            | 0,00               | ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO |      | 73.322,20       | 17.511,81          |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |      | 0,04            | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS                                       |      | 73.322,20       | 17.511,81          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 0,04            | 0,00               | CONSIGNAÇÕES                                               |      | 73.322,20       | 17.511,81          |
| TOTAL                                                    |      | 708.647,76      | 772.710,27         | TOTAL                                                      |      | 84.770,20       | 19.641,81          |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM  
SECRETÁRIA  
192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                              |      |                 | PASSIVO            |               |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                               |      | 291.881,18      | 370.524,12         |               |      |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                        |      | 291.881,18      | 370.524,12         |               |      |                 |                    |
| BENS MOVEIS                                        |      | 746.346,15      | 698.263,54         |               |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                |      | 104.054,69      | 104.054,69         |               |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                |      | 167.307,08      | 162.115,18         |               |      |                 |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO |      | 62.795,83       | 60.287,21          |               |      |                 |                    |
| VEÍCULOS                                           |      | 250.375,75      | 250.375,75         |               |      |                 |                    |
| ARMAMENTOS                                         |      | 1.140,00        | 0,00               |               |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    |      | 55.829,47       | 46.970,67          |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                 |      | 104.843,33      | 74.460,04          |               |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                       |      | 46.716,04       | 46.716,04          |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                |      | 46.716,04       | 46.716,04          |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      | -501.181,01     | -374.455,46        |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            |      | -501.181,01     | -374.455,46        |               |      |                 |                    |
| TOTAL                                              |      | 291.881,18      | 370.524,12         |               |      |                 |                    |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM  
SECRETÁRIA  
192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                           | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                           |                                                                                                           | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00                                        | ORDINÁRIO                                                                                                 | 37.331,34                    | 37.331,34       |
| 15000000                                  | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                                                                       | 37.331,34                    | 37.331,34       |
| 01                                        | VINCULADO                                                                                                 | 586.546,22                   | 715.737,12      |
| 16600000                                  | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 586.546,22                   | 49.864,55       |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                       |                              | 665.872,57      |
| TOTAL                                     |                                                                                                           | 623.877,56                   | 753.068,46      |

MARIA LÚCIA NOGUEIRA LINHARES MARQUIM  
SECRETÁRIA  
192.478.424-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO CAETANO -PE**  
**CNPJ: 12.130.524/0001-86**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 14 DE NOVEMBRO DE 2025**  
**EXERCÍCIO: 2025**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social de São Caetano

**CNPJ:** 12.130.524/0001-86

**NATUREZA JURÍDICA DO ENTIDADE:**

112-0 – Autarquia Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Praça Josué Gomes, Centro, São Caetano – PE – CEP: 55.130-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Maria Lucia Nogueira Linhares Marquim  
Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social  
Período de Gestão: 01/01/2025 - 31/12/2028

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros  
CRC/PE: 22.507/O  
E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de São Caetano, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de assistência social.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de São Caetano.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2025 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTABEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2025 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2025.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 772.710,27, composto de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2025 foram de R\$ 708.647,76, tendo uma diferença de R\$ 64.062,51.

#### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 708.647,76. O valor disponível apresentou uma diminuição de R\$ 64.062,51, em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 772.710,27.

#### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo compostos dos ativos imobilizados totalizam R\$ 291.881,18.

#### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 84.770,20.

### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 0,00.

### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2025, ficou em restos a pagar no valor de R\$ 11.448,00, relativo a fornecedores e contas a pagar. Houve um aumento de R\$ 9.318,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.130,00.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 73.322,20. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não há registros no passivo não circulante.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 1.123.592,58. O resultado econômico da entidade no exercício de 2025 foi de R\$ -207.833,84. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial de 2025 no valor de R\$ 915.758,74.

**ATIVO FINANCEIRO:**

O valor dos ativos com atributo F (financeiro) totalizam R\$ 708.647,76.

**ATIVO PERMANENTE:**

O valor dos ativos com atributo P (permanente) somam R\$ 291.881,18.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O valor dos passivos com atributo F (financeiro) no valor de R\$ 84.770,20, não houve restos a pagar não processados.

**PASSIVO PERMANENTE:**

Não há registro de passivo permanente.

**SALDO PATROMONIAL:**

O saldo patrimonial do exercício de 2025 é de R\$ 915.758,74.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 623.877,56.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

**D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELA RESOLUÇÃO TC 300/2025:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e



Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2025, bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2025.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não houve créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de R\$ 0,00.

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

| Descrição                                                       | Exercício 2024     | Exercício 2025     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bens móveis                                                     | 698.263,54         | 746.346,15         |
| <b>Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)</b> | <b>-374.455,46</b> | <b>-501.181,01</b> |
| Bens imóveis                                                    | 46.716,04          | 46.716,04          |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)       | -                  | -                  |
| <b>Total</b>                                                    | <b>370.524,12</b>  | <b>291.881,18</b>  |

**DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de intangível no exercício de 2025.

**DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2025.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores

**DETALHAMENTO DOS MONTANTES EXPOSTOS NAS DEMONSTRAÇÕES PARA AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.



**RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:**

Não houve durante o exercício de 2025, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

**PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2025.

**INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA**

| Entidades                             | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Fundo Municipal de Assistência Social | 37.331,34         | 671.316,42          |
| <b>Total</b>                          | <b>37.331,34</b>  | <b>671.316,42</b>   |

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 é de R\$ 708.647,76.

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Assistência Social.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2025.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Assistência Social.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 9ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.



**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO                                                    |  |      |                 | PASSIVO            |                    |                                                                                |                                             |                 |                    |           |           |           |          |
|----------------------------------------------------------|--|------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            |  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO      |                                                                                | Nota                                        | Exercício Atual | Exercício Anterior |           |           |           |          |
| ATIVO CIRCULANTE                                         |  |      |                 | 871.307,25         | 710.246,86         | PASSIVO CIRCULANTE                                                             |                                             |                 |                    | 41.048,55 | 30.692,45 |           |          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |  |      |                 | 871.307,25         | 710.246,86         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |                                             |                 |                    | 1.020,00  | 1.020,00  |           |          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |  |      |                 | 871.307,25         | 710.246,86         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                                       |                                             |                 |                    | 1.020,00  | 1.020,00  |           |          |
| CONTA ÚNICA                                              |  |      |                 | F                  | 871.307,25         | 710.246,86                                                                     | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR               |                 |                    |           | F         | 1.020,00  | 1.020,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |                                             |                 |                    | 100,00    | 400,00    |           |          |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |                                             |                 |                    | 100,00    | 400,00    |           |          |
| ESTOQUES                                                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                                              |                                             |                 |                    | F         | 100,00    | 400,00    |          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                                               |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| ATIVO BIOLÓGICO                                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO                                           |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO                                                        |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |  |      |                 | 83.962,49          | 79.163,49          | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                                                |                                             |                 |                    | 39.928,55 | 29.272,45 |           |          |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS                                                           |                                             |                 |                    | 39.928,55 | 29.272,45 |           |          |
| INVESTIMENTOS                                            |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | CONSIGNAÇÕES                                                                   |                                             |                 |                    | F         | 39.928,55 | 29.272,45 |          |
| IMOBILIZADO                                              |  |      |                 | 83.962,49          | 79.163,49          | PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                                         |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| BENS MOVEIS                                              |  |      |                 | 83.962,49          | 79.163,49          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |  |      |                 | P                  | 23.764,15          | 18.965,15                                                                      | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO  |                 |                    |           | 0,00      | 0,00      |          |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |  |      |                 | P                  | 17.990,10          | 17.990,10                                                                      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO |                 |                    |           | 0,00      | 0,00      |          |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |  |      |                 | P                  | 11.632,83          | 11.632,83                                                                      | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO            |                 |                    |           | 0,00      | 0,00      |          |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |  |      |                 | P                  | 7.799,00           | 7.799,00                                                                       | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO        |                 |                    |           | 0,00      | 0,00      |          |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |  |      |                 | P                  | 22.776,41          | 22.776,41                                                                      | PROVISÕES A LONGO PRAZO                     |                 |                    |           | 0,00      | 0,00      |          |
| INTANGÍVEL                                               |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                                                |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| DIFERIDO                                                 |  |      |                 | 0,00               | 0,00               | RESULTADO DIFERIDO                                                             |                                             |                 |                    | 0,00      | 0,00      |           |          |
| TOTAL                                                    |  |      |                 | 955.269,74         | 789.410,35         | TOTAL PASSIVO                                                                  |                                             |                 |                    | 41.048,55 | 30.692,45 |           |          |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                       |  |      |                 |                    |                    |                                                                                |                                             |                 |                    |           |           |           |          |
| ESPECIFICAÇÃO                                            |  | Nota | Exercício Atual |                    | Exercicio Anterior |                                                                                |                                             |                 |                    |           |           |           |          |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                                       |  |      |                 | 914.221,19         | 758.717,90         |                                                                                |                                             |                 |                    |           |           |           |          |
| 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               |                                                                                |                                             |                 |                    |           |           |           |          |



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO                                         |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | RESERVAS DE LUCROS                              |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 914.221,19      | 758.717,90         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 914.221,19      | 758.717,90         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 155.503,29      | 222.396,29         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 758.717,90      | 536.321,61         |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |      | 914.221,19      | 758.717,90         |
|               |      |                 |                    | TOTAL                                           |      | 955.269,74      | 789.410,35         |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
PRESIDENTE  
073.645.784-47



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
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 |      | 871.307,25      | 710.246,86         | PASSIVO FINANCEIRO (41.048,55)+RP não Proc.(0,00) |      | 41.048,55       | 30.692,45          |
| ATIVO PERMANENTE |      | 83.962,49       | 79.163,49          | PASSIVO PERMANENTE                                |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                 |      | 914.221,19      | 758.717,90         |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
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                                      |      | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                        |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS                                           |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                                     |      | 0,00            | 0,00               | TOTAL                                                        |      | 0,00            | 0,00               |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
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 DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO                                           |      |                 |                    | PASSIVO                                                    |      |                 |                    |
|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                |      | 871.307,25      | 710.246,86         | PASSIVO CIRCULANTE                                         |      | 41.048,55       | 30.692,45          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   |      | 871.307,25      | 710.246,86         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS   |      | 1.020,00        | 1.020,00           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL |      | 871.307,25      | 710.246,86         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                   |      | 1.020,00        | 1.020,00           |
| CONTA ÚNICA                                     |      | 871.307,25      | 710.246,86         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                              |      | 1.020,00        | 1.020,00           |
| TOTAL                                           |      | 871.307,25      | 710.246,86         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                |      | 100,00          | 400,00             |
|                                                 |      |                 |                    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ       |      | 100,00          | 400,00             |
|                                                 |      |                 |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                          |      | 100,00          | 400,00             |
|                                                 |      |                 |                    | ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO |      | 39.928,55       | 29.272,45          |
|                                                 |      |                 |                    | VALORES RESTITUÍVEIS                                       |      | 39.928,55       | 29.272,45          |
|                                                 |      |                 |                    | CONSIGNAÇÕES                                               |      | 39.928,55       | 29.272,45          |
|                                                 |      |                 |                    | TOTAL                                                      |      | 41.048,55       | 30.692,45          |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
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 DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO                                              |      |                 | PASSIVO            |               |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                               |      | 83.962,49       | 79.163,49          |               |      |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                        |      | 83.962,49       | 79.163,49          |               |      |                 |                    |
| BENS MOVEIS                                        |      | 83.962,49       | 79.163,49          |               |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                |      | 17.990,10       | 17.990,10          |               |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                |      | 11.632,83       | 11.632,83          |               |      |                 |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO |      | 7.799,00        | 7.799,00           |               |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    |      | 23.764,15       | 18.965,15          |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                 |      | 22.776,41       | 22.776,41          |               |      |                 |                    |
| TOTAL                                              |      | 83.962,49       | 79.163,49          |               |      |                 |                    |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                           | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                           |                                                                                                           | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00                                        | ORDINÁRIO                                                                                                 | 29.058,59                    | 29.058,59       |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)                                           | 29.058,59                    | 29.058,59       |
| 01                                        | VINCULADO                                                                                                 | 801.200,11                   | 650.495,82      |
| 16600000                                  | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 778.423,01                   | 627.718,72      |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 22.777,10                    | 22.777,10       |
| TOTAL                                     |                                                                                                           | 830.258,70                   | 679.554,41      |

WELLISTON DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
073.645.784-47

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CONTADORA  
22.507/O





**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SÃO CAETANO - PE**

**CNPJ: 18.213.635/0001-32**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**

**RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 14 DE NOVEMBRO DE 2025**

**EXERCÍCIO: 2025**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

**CNPJ:** 18.213.635/0001-32

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Praça Josué Gomes, Centro, São Caetano – PE – CEP: 55.130-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Welliston de Lima Silva

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2025 - 31/12/2028

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC/PE: 22.507/O

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Caetano, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de defesa dos direitos das crianças e adolescentes.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Caetano.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2025 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTABEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2025 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2025.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 710.246,86, composto de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2025 foram de R\$ 871.307,25, tendo uma diferença de R\$ 161.060,39.

#### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 871.307,25. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 161.060,39, em relação ao exercício de 2024, que foi de R\$ 710.246,86.

#### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos dos ativos imobilizados totalizam R\$ 83.962,49.

#### **IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2025 totalizou R\$ 83.962,49. Houve incorporação de novos imobilizados no exercício de 2025.

#### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 41.048,55.

#### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 1.020,00. Aumento de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.020,00.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Não há registros de fornecedores e contas a pagar a curto prazo.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 39.928,55. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não há registros no passivo não circulante.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 758.717,90. O resultado econômico da entidade no exercício de 2025 foi de R\$ 155.503,29. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial de 2025 no valor de R\$ 914.221,19.

**ATIVO FINANCEIRO:**

O valor dos ativos com atributo F (financeiro) totalizam R\$ 871.307,25.

**ATIVO PERMANENTE:**

O valor dos ativos com atributo P (permanente) somam R\$ 83.962,49.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O valor dos passivos com atributo F (financeiro) no valor de R\$ 41.048,55.

**PASSIVO PERMANENTE:**

Não há registro de passivo permanente.

**SALDO PATROMONIAL:**

O saldo patrimonial do exercício de 2025 é de R\$ 914.221,19. Em decorrência do aumento do totalizante dos ativos financeiros e permanentes no valor de R\$ 165.859,39, e do aumento do totalizante dos passivos financeiros e permanentes no valor de R\$ 10.356,10.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 155.503,29.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

**D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELA RESOLUÇÃO TC 300/2025:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto



prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### **ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2025 bens recebidos por doação.

#### **TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

#### **ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2025.

#### **COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

#### **DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2025.

#### **DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

| Descrição                                                 | Exercício 2025   | Exercício 2024   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bens móveis                                               | 83.962,49        | 79.163,49        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  |                  | -                |
| Bens imóveis                                              | -                | -                |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | -                | -                |
| <b>Total</b>                                              | <b>83.962,49</b> | <b>79.163,49</b> |

#### **DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de intangível no exercício de 2025.

#### **DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2025.

#### **DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores



#### **AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

#### **RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:**

Não houve durante o exercício de 2025, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### **PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2025.

#### **INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### **ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

#### **DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA**

| Entidade                                                                          | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Caetano | 29.058,59         | 842.248,66          |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>29.058,59</b>  | <b>842.248,66</b>   |

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 é de R\$ 871.307,25.

#### **MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Caetano.

#### **INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2025.

#### **PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

#### **AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Caetano

#### **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.



**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

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

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO                                                    |  |      |                 | PASSIVO            |                                                       |                                                                                |      |                 |                    |              |          |
|----------------------------------------------------------|--|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|--------------|----------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            |  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                         |                                                                                | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |              |          |
| ATIVO CIRCULANTE                                         |  |      |                 | 331.109,78         | 122.987,55                                            | PASSIVO CIRCULANTE                                                             |      |                 |                    | 701,18       | 5.019,49 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |  |      |                 | 330.989,78         | 122.987,55                                            | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |  |      |                 | 330.989,78         | 122.987,55                                            | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| CAIXA                                                    |  | F    | 47,10           | 47,10              | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO           |                                                                                |      |                 | 400,50             | 0,00         |          |
| CONTA ÚNICA                                              |  | F    | 330.942,68      | 122.940,45         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO |                                                                                |      |                 | 400,50             | 0,00         |          |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | FORNECEDORES NACIONAIS                                                         |      |                 |                    | F            | 400,50   |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                                               |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO                                           |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| ESTOQUES                                                 |  |      |                 | 120,00             | 0,00                                                  | PROVISÕES A CURTO PRAZO                                                        |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| ALMOXARIFADO                                             |  |      | 120,00          | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                       |                                                                                |      |                 | 300,68             | 5.019,49     |          |
| MATERIAL DE CONSUMO                                      |  | P    | 120,00          | 0,00               | VALORES RESTITUIVEIS                                  |                                                                                |      |                 | 300,68             | 5.019,49     |          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | CONSIGNAÇÕES                                                                   |      | F               | 300,68             | 5.019,49     |          |
| ATIVO BIOLÓGICO                                          |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                                         |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |  |      |                 | 1.436.384,70       | 1.377.881,10                                          | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| INVESTIMENTOS                                            |  |      |                 | 0,00               | 0,00                                                  | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                                               |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| IMOBILIZADO                                              |  |      |                 | 1.436.384,70       | 1.377.881,10                                          | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO                                           |      |                 |                    | 0,00         | 0,00     |
| BENS MOVEIS                                              |  |      | 412.503,44      | 353.999,84         | PROVISÕES A LONGO PRAZO                               |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |  | P    | 108.426,00      | 102.936,00         | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                       |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |  | P    | 56.393,00       | 50.643,00          | RESULTADO DIFERIDO                                    |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |  | P    | 68.661,00       | 68.661,00          | TOTAL PASSIVO                                         |                                                                                |      |                 | 701,18             | 5.019,49     |          |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |  | P    | 13.541,95       | 13.541,95          | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                    |                                                                                |      |                 |                    |              |          |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |  | P    | 165.481,49      | 118.217,89         | ESPECIFICAÇÃO                                         |                                                                                | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |              |          |
| BENS IMÓVEIS                                             |  |      | 1.150.007,79    | 1.150.007,79       | PATRIMÔNIO LIQUIDO                                    |                                                                                |      |                 | 1.766.793,30       | 1.495.849,16 |          |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                |  | P    | 773.425,19      | 773.425,19         | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL                    |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      |  | P    | 376.582,60      | 376.582,60         | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL           |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS       |  |      | -126.126,53     | -126.126,53        | RESERVAS DE CAPITAL                                   |                                                                                |      |                 | 0,00               | 0,00         |          |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                  |  | P    | -126.126,53     | -126.126,53        | 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               |                                                       |                                                                                |      |                 |                    |              |          |
| TOTAL                                                    |  |      |                 | 1.767.494,48       | 1.500.868,65                                          |                                                                                |      |                 |                    |              |          |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO                                         |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 1.766.793,30    | 1.495.849,16       |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 1.766.793,30    | 1.495.849,16       |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 270.944,14      | 367.649,43         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 1.495.849,16    | 1.128.199,73       |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00            | 0,00               |
|               |      |                 |                    | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |      | 1.766.793,30    | 1.495.849,16       |
|               |      |                 |                    | TOTAL                                           |      | 1.767.494,48    | 1.500.868,65       |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |      | 330.989,78      | 122.987,55         | PASSIVO FINANCEIRO (701,18)+RP não Proc.(31.460,00) |      | 32.161,18       | 5.019,49           |
| ATIVO PERMANENTE |      | 1.436.504,70    | 1.377.881,10       | PASSIVO PERMANENTE                                  |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                   |      | 1.735.333,30    | 1.495.849,16       |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
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                                      |      | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                        |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS                                           |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                                     |      | 0,00            | 0,00               | TOTAL                                                        |      | 0,00            | 0,00               |



**Câmara Municipal de São Caetano**  
**Nota Explicativa**  
**Balanco Patrimonial**  
**Anexo 14, Lei nº 4.320/64**

**a) Informações Gerais**

**a.1. Nome da entidade**

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CAETANO  
CNPJ: 08.861.791/0001-56

**a.2. Domicílio da entidade**

Rua Salestiano Ferreira Lima, S/N - Centro  
São Caetano - Pernambuco  
Tel: (81) 3736-1234  
Email: [secretaria@saocaitano.pe.leg.br](mailto:secretaria@saocaitano.pe.leg.br)

**a.3. Dados do gestor**

ABRAÃO CAETANO DA SILVA  
Cargo: PRESIDENTE DA CÂMARA  
CPF: 994.163.524-20

**a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas**

RONALDO MELO DA SILVA  
Cargo: Contador CRC/PE 4854  
CPF: 024.253.004-49  
Email: [certam@gmail.com](mailto:certam@gmail.com)

**a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade**

O Câmara Municipal de São Caetano concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária foi feita baseada na **Lei Municipal nº 803 de 18 de novembro de 2024 (LOA 2025)**. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



## **a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de São Caetano:

Câmara Municipal de São Caetano

### **a)Resumo das Políticas Contábeis Significativas**

#### **a)1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **a)2.Bases de mensuração utilizadas**

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

##### **b.2.1. O caixa e equivalente de caixa**

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

##### **b.2.2. Créditos a curto prazo**



Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### **b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo**

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### **b.2.4. Estoques**

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### **b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2025, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2025 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

#### **b.2.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

#### **b.2.7. Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

#### **b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

#### **b.2.9. Passivo circulante e não circulante**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.



### **b.2.10. Empréstimos e financiamentos**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **b.2.11. Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

### **b.2.12. Apuração do resultado**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

### **a)3.Novas normas e políticas contábeis alteradas**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **a)4.Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

### **b)Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas**

#### **Nota 1: Ativo circulante**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 331.109,78. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 330.989,78); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 120,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

#### **Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 330.989,78.

#### **Nota 3: Créditos a Curto Prazo**

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 0,00.



#### Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P) (R\$ 0,00);

#### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

#### Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 120,00.

#### Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

| DESCRIÇÃO                                                                                   | VALOR (R\$) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Valor total contabilizado em estoque                                                        | R\$ 0,00    |
| Valor classificado em outras contas específicas da entidade                                 | R\$ 0,00    |
| Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas                 | R\$ 0,00    |
| Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período                               | R\$ 0,00    |
| Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período       | R\$ 0,00    |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos                              | R\$ 0,00    |
| Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano | R\$ 0,00    |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos                            | R\$ 0,00    |

#### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 1.436.384,70. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 1.436.384,70); DEPRECIAÇÃO (R\$ -126.126,53); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

#### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

#### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo



Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 3.036.759,19. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 2.349.990,79); BENS IMÓVEIS (R\$ 908.905,63); (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -222.137,23);

| DESCRIÇÃO                                               | 2025 (R\$)       | 2024 (R\$)       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bens Móveis                                             | R\$ 412.503,44   | R\$ 353.999,84   |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada Bens Móveis  | -R\$ 126.126,53  | -R\$ 126.126,53  |
| Bens Imóveis                                            | R\$ 1.150.007,79 | R\$ 1.150.007,79 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada Bens Imóveis | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         |
| = Saldo para o Exercício Seguinte                       | R\$ 1.436.384,70 | R\$ 1.377.881,10 |

Nota 10: Intangível  
0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 701,18. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 400,50); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 300,68);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

Não houve registros de passivo circulante.  
Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.  
Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO |          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO |          |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------|----------|
| PESSOAL                                                  | R\$ 0,00 | PESSOAL                                                  | R\$ 0,00 |



|                            |          |                            |          |
|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS   | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS   | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS           | R\$ 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS           | R\$ 0,00 |

#### Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

#### Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

#### Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

#### Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2025 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2025 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

| PROVISÕES DE CURTO PRAZO |          | PROVISÕES DE LONGO PRAZO  |          |
|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
| PROVISÕES TRABALHISTAS   | R\$ 0,00 | PROVISÕES TRABALHISTAS    | R\$ 0,00 |
| PROVISÕES FISCAIS        | R\$ 0,00 | PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 0,00 |
| OUTRAS PROVISÕES         | R\$ 0,00 | PROVISÕES FISCAIS         | R\$ 0,00 |
|                          |          | OUTRAS PROVISÕES          | R\$ 0,00 |

#### Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

#### Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2025 é de R\$ 0,00.

#### Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2025 totalizou R\$ 0,00. dos quais R\$ 0,00 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

#### Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 1.766.793,30) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 1.767.494,48) e passivos (R\$ 701,18). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 1.766.793,30); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

#### Nota 23: Saldo Patrimonial



O saldo patrimonial no final do exercício de 2024 totalizou R\$ 1.495.849,16 O resultado econômico da entidade no exercício de 2025 foi de R\$ 270.944,14 quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 1.766.793,30.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

Ativo Financeiro (AF)

R\$ 330.989,78

=

Passivo Financeiro (PF)

R\$ 701,18

=

472,05

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d)Outras Informações Relevantes

d)1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d)2.Divulgações não financeiras**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**d)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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

**d)4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**d)5.Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):**

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2025, em relação ao exercício anterior.

**e)Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial**

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00                    | R\$ 0,00                        |

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

**f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa**

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00                    | R\$ 0,00                        |

**g)Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balanço Patrimonial**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

**h)Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021**

**h)1.Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**h)2.Ativos imobilizados obtidos a título gratuito**

Não houve no exercício de 2025 bens recebidos por doação.

**h)3.Transferência de Ativos**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**h)4.Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito**



Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2025.

#### **h)5.Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

#### **h)6.Relação de Provisões e Passivos Contingentes**

Não houve durante o exercício de 2025, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### **h)7.Informações de Passivos Contingentes**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### **h)8.Perdas da Dívida Ativa**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2024.

#### **h)9.Informações adicionais**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **h)10.Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

#### **h)11.Avaliações Externas de Mensuração de Provisões**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

#### **h)12.Teste de Imparidade (Impairment)**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

#### **h)13.Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

#### **h)14.Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

#### **h)15.Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados**

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

#### **h)16.Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

#### **h)17.Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

#### **h)18.Passivos Perdoados**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2025.

#### **h)19.Ativos Contingentes**



Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

#### **h)20.Avaliação Externa das Provisões**

Não houve registro para esta entidade.

#### **l) Adequação ao PIPCP**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos elementos constituintes e peculiares, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do Artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015 e atualizada pela Portaria STN/MF nº 1569/2023.

