

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	39.850.624,69	41.105.157,94	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	32.990.519,00	28.257.258,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.850.562,65	41.105.157,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		14.746.033,38	15.671.701,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.850.562,65	41.105.157,94	PESSOAL A PAGAR		36.967,70	253.507,49
CONTA ÚNICA	F	39.850.562,65	41.105.157,94	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	12.456,97	7.507,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	24.510,73	246.000,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	62,04	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	14.709.065,68	15.418.194,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		62,04	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	13.929.689,92	15.418.194,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	62,04	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	779.375,76	0,00
FAMÍLIA PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.249,25	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		2.484,40	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	2.484,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		764,85	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	F	764,85	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	10.361.524,79	7.248.006,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	202.988.040,55	160.231.869,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.361.524,79	7.248.006,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	50.916.250,09	45.833.332,64	FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.113.346,66	6.963.939,32
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 05	50.916.250,09	45.833.332,64	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	101.113,48	284.067,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	62.041.077,75	55.761.364,39	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME	F	147.064,65	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-12.408.215,55	-11.152.272,88	ORDINÁRIO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.283.387,89	1.224.241,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07	CURTO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	P	0,00	17.883,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	7.879.711,58	5.337.550,21
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				VALORES RESTITUIVEIS		7.873.974,80	5.319.667,14
IMOBILIZADO	NOTA 06	152.071.790,46	114.380.653,34	CONSIGNAÇÕES	F	7.873.974,80	5.319.667,14
BENS MÓVEIS		34.764.616,79	29.578.804,92	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.736,78	17.883,07
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.368.728,41	1.207.480,12	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	2.536,83	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.404.953,48	3.227.202,03	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	3.199,95	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	16.712.989,22	12.436.552,16	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	17.883,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.231.569,19	4.661.194,12	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		122.768.045,68	130.162.756,08
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	129.740,71	129.740,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		122.768.045,68	130.162.756,08
COMUNICAÇÃO				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 11	122.768.045,68	130.162.756,08
VEÍCULOS	P	7.916.635,78	7.916.635,78	FGTS - DÉBITO PARCELADO			
BENS IMÓVEIS		148.811.014,90	105.747.749,15				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.064.486,61	648.770,23				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	140.786.563,60	104.233.828,23				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.959.964,69	865.150,69				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-31.503.841,23	-20.945.900,73				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-16.049.180,37	-8.967.060,99				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tecepe.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 199bbd4f-23b0-4928-9086-efaa5469e5df

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-15.454.660,86	-11.978.839,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	595.506,23	676.271,31
INTANGÍVEL		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P	122.172.539,45	129.486.484,77
DIFERIDO		0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL		242.838.665,24	201.337.026,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		155.758.564,68	158.420.014,63
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.080.100,56	42.917.012,36
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		148.651,14	148.651,14
				PATRIMÔNIO SOCIAL		148.651,14	148.651,14
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		148.651,14	148.651,14
				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		86.931.449,42	42.768.361,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 12	86.931.449,42	42.768.361,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		42.768.361,22	29.463.793,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		44.163.088,20	13.304.567,27
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.080.100,56	42.917.012,36
				TOTAL		242.838.665,24	201.337.026,99

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=199bbd4f-23b0-4928-9086-efaa5469e5df>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 13	39.850.624,69	41.105.157,94	PASSIVO FINANCEIRO (32.990.519,00)+RP não Proc.(4.618.630,34)	NOTA 15	37.609.149,34	28.906.580,97
ATIVO PERMANENTE	NOTA 14	202.988.040,55	160.231.869,05	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 16	122.768.045,68	130.180.639,15
				SALDO PATRIMONIAL		82.461.470,22	42.249.806,87

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.itepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 199bbd4f-23b0-4928-9086-efaa5469e5df

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) - NOTA 17

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		4.970.904,46	2.328.921,60	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.306.848,34	54.091.559,29
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		4.507.448,06	2.215.465,20	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.033.982,77	1.033.982,77
DIREITOS CONTRATUAIS		463.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		124.272.865,57	53.057.576,52
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		4.970.904,46	2.328.921,60	TOTAL		125.306.848,34	54.091.559,29

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.itepe.tc.br/epd/validaDoc.shtm> Código do documento: 199bbd4f-23b0-4928-9086-efaa5469e5df



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		39.850.624,69	41.105.157,94	PASSIVO CIRCULANTE		32.990.519,00	28.239.375,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.850.562,65	41.105.157,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.746.033,38	15.671.701,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.850.562,65	41.105.157,94	PESSOAL A PAGAR		36.967,70	253.507,49
CONTA ÚNICA		39.850.562,65	41.105.157,94	PESSOAL A PAGAR		24.510,73	246.000,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		62,04	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		12.456,97	7.507,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		62,04	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		14.709.065,68	15.418.194,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		62,04	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		13.929.689,92	15.418.194,05
TOTAL		39.850.624,69	41.105.157,94	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		779.375,76	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.249,25	0,00
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.484,40	0,00
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		2.484,40	0,00
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		764,85	0,00
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS		764,85	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.361.524,79	7.248.006,80
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.361.524,79	7.248.006,80
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		147.064,65	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		10.113.346,66	6.963.939,32
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		101.113,48	284.067,48
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.879.711,58	5.319.667,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		7.873.974,80	5.319.667,14
				CONSIGNAÇÕES		7.873.974,80	5.319.667,14
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.736,78	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		2.536,83	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		3.199,95	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.618.630,34	667.205,49
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.618.630,34	667.205,49
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		663.205,49	667.205,49
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		663.205,49	667.205,49
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.955.424,85	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.955.424,85	0,00
				TOTAL		37.609.149,34	28.906.580,97

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=199bb4df-23b0-4928-9086-efae5469e5df



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ptce.tepe.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 199bbd4f-23b0-4928-9086-e1fa5469e5df

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		202.988.040,55	160.231.869,05	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	17.883,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		50.916.250,09	45.833.332,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	17.883,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		50.916.250,09	45.833.332,64	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	17.883,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		62.041.077,75	55.761.364,39	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	17.883,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.283.387,89	1.224.241,13				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-12.408.215,55	-11.152.272,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		122.768.045,68	130.162.756,08
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		122.768.045,68	130.162.756,08
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		122.768.045,68	130.162.756,08
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		0,00	17.883,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		122.172.539,45	129.486.484,77
IMOBILIZADO		152.071.790,46	114.380.653,34	FGTS - DÉBITO PARCELADO		595.506,23	676.271,31
BENS MÓVEIS		34.764.616,79	29.578.804,92	TOTAL		122.768.045,68	130.180.639,15
BENS DE INFORMÁTICA		1.368.728,41	1.207.480,12				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		5.231.569,19	4.661.194,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		129.740,71	129.740,71				
VEÍCULOS		7.916.635,78	7.916.635,78				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.404.953,48	3.227.202,03				
DEMAIS BENS MÓVEIS		16.712.989,22	12.436.552,16				
BENS IMÓVEIS		148.811.014,90	105.747.749,15				
BENS DE USO ESPECIAL		1.959.964,69	865.150,69				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		6.064.486,61	648.770,23				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		140.786.563,60	104.233.828,23				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-31.503.841,23	-20.945.900,73				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-15.454.660,86	-11.978.839,74				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-16.049.180,37	-8.967.060,99				
TOTAL		202.988.040,55	160.231.869,05				

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-7.127.434,68	22.569.468,71
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	7.457.061,27	-1.987.109,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-14.440.584,45	12.970.918,32
01	VINCULADO	9.368.910,03	-10.370.891,74
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-10.286.959,24	-3.438.626,69
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-647.740,98	-481.241,06
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	10.947.754,14	6.732.386,90
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.792.378,39	-6.778.197,68
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.575.083,17	-210.144,01
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-4.530.036,33	-1.257.395,63
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		18.808,22
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	5.960.309,35	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	208.604,94	-1.657.829,80
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	2.092,78	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-12.975,97	22.789,43
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-39.740,75	14.810,02
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	3.493.716,37	3.003.085,35
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	784.984,80	-1.483.890,21
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	3.017.848,48	876.654,49
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	378.609,06	544.621,39
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)	5.893.891,18	-8.015.292,91
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)	1.955.648,73	-580.746,98
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.		1.278.711,66

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	9.368.910,03	-10.370.891,74
	(Recursos do Exercício Corrente)		
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	-3.665.350,60	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	70.289,14	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	793.673,55	496.640,98
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-72.681,73
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.364.057,55	0,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	1.267.128,52	540.589,84
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	67.378,27	-1.500,00
16620000	Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	94.085,71	91.326,75
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	3.881,23	-15.492,04
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	119.639,19	-49.319,62
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8.386.472,84	5.736.958,99
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	2.547.860,26	-687.054,56
17030000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)	20.936,27	19.961,62
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	23.935,26	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	1.067.900,58	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	1.291,89	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	-3.625,00	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-11.549.189,63	-5.018.824,46
TOTAL		2.241.475,35	12.198.576,97

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3 PE



MUNICÍPIO DE PAUDALHO

NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRONAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Paudalho
- b) **CNPJ:** 10.105.971/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 – Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia Período de Gestão
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. 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).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Autarquia Municipal de Trânsito de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

- **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;



- **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

- **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

- **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

- **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

- **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

- **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

- **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

- **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

- **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

- **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

- **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

- **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.



Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) 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).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) 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).
- b) 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 270/2024.
- c) 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.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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 seguinte a padrão próprio detalhado.

- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas 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, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, 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. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

- o) 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 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 do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço 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 ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas 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, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: 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: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

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.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, 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.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

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.

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.

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.

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

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 - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. 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.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

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.

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	39.850.624,69	41.105.157,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.850.562,65	41.105.157,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.850.562,65	41.105.157,94
CONTA ÚNICA	F	39.850.562,65	41.105.157,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	62,04	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		62,04	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	62,04	0,00
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	202.988.040,55	160.231.869,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	50.916.250,09	45.833.332,64
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 05	50.916.250,09	45.833.332,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	62.041.077,75	55.761.364,39
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-12.408.215,55	-11.152.272,88
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.283.387,89	1.224.241,13
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	P	0,00	17.883,07
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			
IMOBILIZADO	NOTA 06	152.071.790,46	114.380.653,34
BENS MÓVEIS		34.764.616,79	29.578.804,92
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.368.728,41	1.207.480,12
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.404.953,48	3.227.202,03
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	16.712.989,22	12.436.552,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.231.569,19	4.661.194,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	129.740,71	129.740,71
COMUNICAÇÃO			
VEÍCULOS	P	7.916.635,78	7.916.635,78
BENS IMÓVEIS		148.811.014,90	105.747.749,15
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.064.486,61	648.770,23
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	140.786.563,60	104.233.828,23
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.959.964,69	865.150,69
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-31.503.841,23	-20.945.900,73
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-16.049.180,37	-8.967.060,99
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-15.454.660,86	-11.978.839,74
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		242.838.665,24	201.337.026,99

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 39.850.624,69. Houve uma redução de 3.05% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 41.105.157,94.



Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, com o total de R\$ 62,04 da Autarquia que foi pago no exercício de 2025.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 202.988.040,55, enquanto em 2023, o valor somava R\$ 160.231.869,05.

Nota 04 – Ativo Realizável a Longo Prazo: O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis perdas. Em 2024 observou-se R\$ 50.916.250,09 de saldos de Ativo Realizável a longo Prazo.

Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2023 é de R\$ 55.761.364,39, para 2024 apresentou o valor de R\$ 62.041.077,75, o que representa um aumento de 11,26%, conforme dados encaminhados pelo setor de tributos do município. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de R\$ 152.071.790,46 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	32.990.519,00	28.257.258,55
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		14.746.033,38	15.671.701,54
PESSOAL A PAGAR		36.967,70	253.507,49
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	12.456,97	7.507,49
PESSOAL A PAGAR	F	24.510,73	246.000,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	14.709.065,68	15.418.194,05
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	13.929.689,92	15.418.194,05
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	779.375,76	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.249,25	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		2.484,40	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	2.484,40	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		764,85	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	F	764,85	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	10.361.524,79	7.248.006,80
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.361.524,79	7.248.006,80
FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.113.346,66	6.963.939,32
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	101.113,48	284.067,48
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	147.064,65	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A		0,00	0,00
CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	7.879.711,58	5.337.550,21
VALORES RESTITUÍVEIS		7.873.974,80	5.319.667,14
CONSIGNAÇÕES	F	7.873.974,80	5.319.667,14
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.736,78	17.883,07
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	2.536,83	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	3.199,95	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	17.883,07
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		122.768.045,68	130.162.756,08
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		122.768.045,68	130.162.756,08
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 11	122.768.045,68	130.162.756,08
FGTS - DÉBITO PARCELADO			
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	595.506,23	676.271,31
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P	122.172.539,45	129.486.484,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		155.758.564,68	158.420.014,63

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Município de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 32.990.519,00, o que demonstra um aumento de 16,75% em comparação a 2024, onde o saldo foi de R\$ 28.257.258,55. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.



Nota 08 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários no valor de R\$ 14.709.064,68, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de R\$ 10.361.524,79, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 7.248.006,80.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 7.879.711,58, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	5.337.550,21	19.101.881,27	21.644.042,64	0,00	7.879.711,58
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.478.694,95	7.417.726,82	8.610.456,00	0,00	2.671.424,13
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	646.814,82	1.147.377,19	978.136,25	0,00	477.573,88
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.634.451,38	2.564.724,49	2.843.880,33	0,00	2.913.607,22
218810108	ISS	0,00	384.647,80	272.107,56	1.249.294,96	0,00	1.361.835,20
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	287.547,72	307.558,84	0,00	20.011,12
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	13.787,69	333.188,59	332.234,99	0,00	12.834,09
218810112	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	46.322,04	46.322,04	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	134.750,67	290.875,34	170.817,31	0,00	14.692,64
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	9.021,78	4.112.268,37	4.448.237,29	0,00	344.990,70
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	355.394,54	392.356,34	0,00	36.961,80
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	17.498,05	158.284,37	160.830,34	0,00	20.044,02
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	17.883,07	2.116.064,24	2.103.917,95	0,00	5.736,78
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.883,07	2.116.064,24	2.103.917,95	0,00	5.736,78
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	796.522,29	799.059,12	0,00	2.536,83
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	796.522,29	799.059,12	0,00	2.536,83
218910500	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	261.780,66	261.780,66	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	174.520,44	174.520,44	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	87.260,22	87.260,22	0,00	0,00
218911100	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	18.450,00	18.450,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	719.879,40	719.879,40	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	100.766,14	103.966,09	0,00	3.199,95
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	17.883,07	218.665,75	200.782,68	0,00	0,00

Nota 11 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social e o Regime Próprio, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 122.768.045,68. O que representa um decréscimo do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 130.162.756,08.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.080.100,56	42.917.012,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		148.651,14	148.651,14
PATRIMÔNIO SOCIAL		148.651,14	148.651,14
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		148.651,14	148.651,14
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		86.931.449,42	42.768.361,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 12	86.931.449,42	42.768.361,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		42.768.361,22	29.463.793,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		44.163.088,20	13.304.567,27
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.080.100,56	42.917.012,36
TOTAL		242.838.665,24	201.337.026,99

Nota 12 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um *superávit* de R\$ 86.931.449,42, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 13	39.850.624,69	41.105.157,94
ATIVO PERMANENTE	NOTA 14	202.988.040,55	160.231.869,05

Nota 13 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 39.850.624,69.

Nota 14 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 202.988.040,55.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (32.990.519,00)+RP não Proc.(4.618.630,34)	NOTA 15	37.609.149,34	28.906.580,97
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 16	122.768.045,68	130.180.639,15
SALDO PATRIMONIAL		82.461.470,22	42.249.806,87

Nota 15 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 37.609.149,34.

Nota 16 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para



amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 122.768.045,68.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 17

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		4.970.904,46	2.328.921,60	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.306.848,34	54.091.569,29
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		4.507.448,06	2.215.465,20	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.033.982,77	1.033.982,77
DIREITOS CONTRATUAIS		463.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		124.272.865,57	53.057.576,52
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		4.970.904,46	2.328.921,60	TOTAL		125.306.848,34	54.091.569,29

Nota 17 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 4.970.904,46. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 125.306.848,34. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

Nota 28 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 2.241.475,35 (superavitário).

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		-7.127.434,68	22.569.468,71
15000000 Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		7.457.061,27	-1.987.109,41
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-14.440.584,45	12.970.918,32
01 VINCULADO		9.368.910,03	-10.370.891,74
15001001 Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-10.286.939,24	-3.438.626,69
15001002 Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-647.740,98	-481.241,06
15400000 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		10.947.754,14	6.732.386,90
15401070 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.792.378,39	-6.778.197,68
15410000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.575.083,17	-210.144,01
15420000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-4.530.036,33	-1.257.395,63
15421070 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			18.808,22
15440000 Recursos de Prestações do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		5.960.309,35	0,00
15500000 Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		208.604,94	-1.657.829,80
15510000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		2.092,78	0,00
15520000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-12.975,97	22.789,43
15530000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-39.740,75	14.810,02
15590000 Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		3.493.716,37	3.003.085,35
15700000 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		784.984,80	-1.483.890,21
15710000 Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		3.017.848,48	876.654,49
15720000 Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		378.609,06	544.621,39
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)		5.893.891,18	-8.015.292,91
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)		1.955.648,73	-580.746,98
16020000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 ao bojo da ação 21C0.			1.278.711,66
01 VINCULADO		9.368.910,03	-10.370.891,74
16040000 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		-3.665.350,60	0,00
16050000 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos prós salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		70.289,14	0,00
16210000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		793.673,55	496.640,98
16310000 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			-72.681,73
16320000 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		1.364.057,55	0,00
16600000 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		1.267.128,52	540.589,84
16610000 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		67.378,27	-1.500,00
16620000 Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		94.085,71	91.326,75
16650000 Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		3.881,23	-15.492,04
16690000 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		119.639,19	-49.319,62
17000000 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		8.386.472,84	5.736.958,99
17010000 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		2.547.860,26	-687.054,56
17030000 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)		20.936,27	19.961,62
17060000 Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		23.935,26	0,00
17150000 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		1.067.900,58	0,00
17160000 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		1.291,89	0,00
17190000 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		-3.625,00	0,00
18690000 Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-11.549.189,63	-5.018.824,46
TOTAL		2.241.475,35	12.198.576,97

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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 equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e 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.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante na Autarquia de Trânsito o valor de R\$ 39.850.562,65, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	SALDO EM 2024
ENTIDADES	R\$ 39.850.542,65
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 0,20
Prefeitura Municipal de Paudalho	R\$ 15.521.805,11
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 10.391.708,15
Fundo Municipal de Educação	R\$ 9.804.177,90



Fundo Municipal de Cultura	R\$ 1.865.309,96
Fundo de Desenvolvimento Municipal	R\$ 356.823,42
Fundo Municipal do Direito ao Idoso	R\$ 108.377,96
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 1.726.697,94
Fundo Municipal de Turismo	R\$ 188,28
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 25.860,66
AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO	R\$ 49.593,07

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOJAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no



exercício de 2024.

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	836.352,21	836.290,17	62,04	0,00
113500000	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	4.558,20	4.558,20	0,00	0,00
113510000	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSO	0,00	0,00	4.558,20	4.558,20	0,00	0,00
113510800	CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	0,00	0,00	4.558,20	4.558,20	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	831.794,01	831.731,97	62,04	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	831.794,01	831.731,97	62,04	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	43.884,26	43.884,26	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	371.126,69	371.064,65	62,04	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNA	0,00	0,00	416.783,06	416.783,06	0,00	0,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
121000000	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	45.833.332,64	0,00	6.529.409,63	1.446.492,18	50.916.250,09	0,00
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	45.833.332,64	0,00	6.529.409,63	1.446.492,18	50.916.250,09	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.928.031,75	59.146,76	1.255.942,67	0,00	11.124.827,66
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.224.241,13	0,00	59.146,76	0,00	1.283.387,89	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	11.152.272,88	0,00	1.255.942,67	0,00	12.408.215,55
121119901	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	0,00	0,00	0,00	1.255.942,67	0,00	1.255.942,67
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	11.152.272,88	0,00	0,00	0,00	11.152.272,88
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	55.761.364,39	0,00	6.470.262,87	190.549,51	62.041.077,75	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	55.761.364,39	0,00	6.470.262,87	190.549,51	62.041.077,75	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	114.374.854,08	0,00	51.338.745,60	13.647.608,48	152.065.991,20	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	29.572.404,55	0,00	5.361.938,36	176.126,49	34.758.216,42	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	29.572.404,55	0,00	5.361.938,36	176.126,49	34.758.216,42	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.227.202,03	0,00	177.751,45	0,00	3.404.953,48	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	81.557,53	0,00	5.500,00	0,00	87.057,53	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	485.196,84	0,00	26.800,00	0,00	511.996,84	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	17.373,62	0,00	0,00	0,00	17.373,62	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.780,00	0,00	0,00	0,00	4.780,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.679,55	0,00	0,00	0,00	96.679,55	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	42.106,07	0,00	8.400,00	0,00	50.506,07	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	2.489.294,42	0,00	137.051,45	0,00	2.626.345,87	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.207.480,12	0,00	185.248,29	24.000,00	1.368.728,41	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.170.838,12	0,00	176.754,47	24.000,00	1.323.592,59	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	8.493,82	0,00	45.135,82	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.661.194,12	0,00	570.375,07	0,00	5.231.569,19	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	465.033,88	0,00	298.561,17	0,00	763.595,05	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	74.235,00	0,00	30.701,60	0,00	104.936,60	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	4.121.925,24	0,00	241.112,30	0,00	4.363.037,54	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	129.740,71	0,00	0,00	0,00	129.740,71	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	95.438,40	0,00	0,00	0,00	95.438,40	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	33.302,31	0,00	0,00	0,00	33.302,31	0,00
123110406	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	7.916.635,78	0,00	0,00	0,00	7.916.635,78	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	7.086.735,78	0,00	0,00	0,00	7.086.735,78	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	829.900,00	0,00	0,00	0,00	829.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	12.430.151,79	0,00	4.428.563,55	152.126,49	16.706.588,85	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	12.430.151,79	0,00	4.428.563,55	152.126,49	16.706.588,85	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	105.747.749,15	0,00	45.976.807,24	2.913.541,49	148.811.014,90	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	105.747.749,15	0,00	45.976.807,24	2.913.541,49	148.811.014,90	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eetce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 199b0d4f-23b0-4928-9086-efaa5469e5df

123210100	BENS DE USO ESPECIAL	865.150,69	0,00	1.094.814,00	0,00	1.959.964,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	865.150,69	0,00	1.094.814,00	0,00	1.959.964,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	648.770,23	0,00	5.701.706,36	285.989,98	6.064.486,61	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	648.770,23	0,00	5.701.706,36	285.989,98	6.064.486,61	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	104.233.828,23	0,00	39.180.286,88	2.627.551,51	140.786.563,60	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	104.233.828,23	0,00	39.180.286,88	2.627.551,51	140.786.563,60	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	20.945.299,62	0,00	10.557.940,50	0,00	31.503.240,12
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	20.945.299,62	0,00	10.557.940,50	0,00	31.503.240,12
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	11.978.238,63	0,00	3.475.821,12	0,00	15.454.059,75
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	254.876,09	0,00	91.835,44	0,00	346.711,53
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	61.522,69	0,00	35.533,64	0,00	97.056,33
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	53.297,33	0,00	17.990,89	0,00	71.288,22
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	646,00	0,00	209,95	0,00	855,95
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	1.042.678,27	0,00	419.176,03	0,00	1.461.854,30
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	10.565.218,25	0,00	2.911.075,17	0,00	13.476.293,42
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	8.967.060,99	0,00	7.082.119,38	0,00	16.049.180,37
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	8.917.060,99	0,00	7.082.119,38	0,00	15.999.180,37

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	15.418.194,05	17.183.770,13	16.474.641,76	0,00	14.709.065,68
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	210.948,00	990.323,76	0,00	779.375,76
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	1.240,00	1.240,00	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	0,00	1.240,00	1.240,00	0,00	0,00
211410500	FGTS	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	9.708,00	789.083,76	0,00	779.375,76
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	15.418.194,05	16.972.822,13	15.484.318,00	0,00	13.929.689,92
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	15.418.194,05	16.972.822,13	15.484.318,00	0,00	13.929.689,92
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	15.397.717,51	9.859.300,15	8.374.318,00	0,00	13.912.735,36
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	20.476,54	7.113.521,98	7.110.000,00	0,00	16.954,56
212000000	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.778.630,18	1.781.879,43	0,00	3.249,25
212500000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	1.771.700,09	1.774.184,49	0,00	2.484,40
212510000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	1.771.700,09	1.774.184,49	0,00	2.484,40
212510100	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	0,00	579,50	579,50	0,00	0,00
212510100	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	0,00	579,50	579,50	0,00	0,00
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	882.104,61	884.589,01	0,00	2.484,40
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	888.436,48	888.436,48	0,00	0,00
212600000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	6.930,09	7.694,94	0,00	764,85
212610000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	6.930,09	7.694,94	0,00	764,85
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	3.082,62	3.847,47	0,00	764,85
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	3.847,47	3.847,47	0,00	0,00

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	5.337.550,21	19.101.881,27	21.644.042,64	0,00	7.879.711,58
218800000	VALORES RESTITUTÍVEIS	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810000	VALORES RESTITUTÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	5.319.667,14	16.985.817,03	19.540.124,69	0,00	7.873.974,80
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.478.694,95	7.417.726,82	8.610.456,00	0,00	2.671.424,13
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	646.814,82	1.147.377,19	978.136,25	0,00	477.573,88
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.634.451,38	2.564.724,49	2.843.880,33	0,00	2.913.607,22
218810108	ISS	0,00	384.647,80	272.107,56	1.249.294,96	0,00	1.361.835,20
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	287.547,72	307.558,84	0,00	20.011,12
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	13.787,69	333.188,59	332.234,99	0,00	12.834,09
218810112	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	46.322,04	46.322,04	0,00	0,00
218810113	RETIENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	134.750,67	290.875,34	170.817,31	0,00	14.692,64
218810115	RETIENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	9.021,78	4.112.268,37	4.448.237,29	0,00	344.990,70
218810117	RETIENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	355.394,54	392.356,34	0,00	36.961,80
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	17.498,05	158.284,37	160.830,34	0,00	20.044,02
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	17.883,07	2.116.064,24	2.103.917,95	0,00	5.736,78
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.883,07	2.116.064,24	2.103.917,95	0,00	5.736,78
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	796.522,29	799.059,12	0,00	2.536,83
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	796.522,29	799.059,12	0,00	2.536,83
218910500	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	261.780,66	261.780,66	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	174.520,44	174.520,44	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	87.260,22	87.260,22	0,00	0,00
218911100	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	18.450,00	18.450,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	719.879,40	719.879,40	0,00	0,00
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	100.766,14	103.966,09	0,00	3.199,95
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	17.883,07	218.665,75	200.782,68	0,00	0,00

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 31.503.841,23, durante o exercício de 2024, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 31.503.841,23, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD.

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC: 017.226/O-3