

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES  
 Acesso em: https://eicce.ice-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.ssam Código do documento: f68a6952-4359-4c82-9faf-49a5694cd2dd

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.999.304,22</b>	<b>4.499.580,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.163.463,00</b>	<b>163.833,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.560.450,67	4.061.393,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		237.428,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.560.450,67	4.061.393,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		237.428,28	0,00
CAIXA	F	1.394,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	637,56	0,00
CONTA ÚNICA	F	4.339.203,89	4.061.393,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	236.790,72	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	219.852,78	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>438.186,55</b>	<b>438.186,55</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>547.716,23</b>	<b>163.833,27</b>
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		168,21	168,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		547.716,23	163.833,27
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	P	168,21	168,21	FORNECEDORES NACIONAIS	F	545.716,23	163.833,27
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.460.059,90	1.460.059,90	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	1.460.059,90	1.460.059,90	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.518,94</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.022.041,56	-1.022.041,56	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		22.518,94	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.022.041,56	-1.022.041,56	PIS/PASEP A RECOLHER	F	9.508,11	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	10,05	0,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	13.000,78	0,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>667,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALMOXARIFADO		667,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	667,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>355.799,55</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUIVEIS		349.129,06	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	349.129,06	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.670,49</b>	<b>0,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	6.670,49	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.898.644,02</b>	<b>14.786.001,24</b>	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>26.177.915,54</b>	<b>18.782.274,47</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>4.708.139,40</b>	<b>1.752.071,88</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>25.747.478,06</b>	<b>18.351.836,99</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.708.139,40	1.752.071,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.747.478,06	18.351.836,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	15.693.797,99	5.840.239,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	25.747.478,06	18.351.836,99
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-10.985.658,59	-4.088.167,72	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>593.546,96</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		593.546,96	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>430.437,48</b>	<b>430.437,48</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	593.546,96	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		430.437,48	430.437,48
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>15.596.957,66</b>	<b>13.033.929,36</b>	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	430.437,48	430.437,48
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>2.645.506,66</b>	<b>660.754,59</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	366.298,69	38.217,48	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	162.327,35	37.190,40	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.970.949,68	573.877,32				

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.sesam Código do documento: f6846952-4359-4c82-9faf-49a569dedd2dd

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	132.219,98	11.469,39	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	642,00	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>27.341.378,54</b>	<b>18.946.107,74</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.068,96	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.971.164,14</b>	<b>14.199.398,13</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	P	5,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-1.443.430,30</b>	<b>339.473,90</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	244.724,60	0,00	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	7.610,44	7.610,44	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	14.718.824,10	14.191.787,69	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.019.713,14</b>	<b>-1.826.223,36</b>	<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.523.603,49	-1.330.547,33	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-496.109,65	-495.676,03	<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-1.443.430,30</b>	<b>339.473,90</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-1.443.430,30</b>	<b>339.473,90</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25.897.948,24</b>	<b>19.285.581,64</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-1.782.904,20</b>	<b>-13.522.918,07</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>339.473,90</b>	<b>13.862.391,97</b>
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-1.443.430,30</b>	<b>339.473,90</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>25.897.948,24</b>	<b>19.285.581,64</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.560.450,67	4.061.393,85	PASSIVO FINANCEIRO (1.163.463,00)+RP não Proc.(106.595,87)		1.270.058,87	163.833,27
ATIVO PERMANENTE		21.337.497,57	15.224.187,79	PASSIVO PERMANENTE		26.177.915,54	18.782.274,47
				SALDO PATRIMONIAL		-1.550.026,17	339.473,90

\_\_\_\_\_  
FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
PREFEITO  
896.962.204-72

\_\_\_\_\_  
PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
CONTADOR  
038.668.604-12

\_\_\_\_\_  
LEANDRO AMARO DA SILVA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
088.191.154-25

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f68a6952-4359-4c82-9faf-49a569ded2dd

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>1.268.388,59</b>	<b>1.268.388,59</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>10.751.132,53</b>	<b>10.493.905,37</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.268.388,59	1.268.388,59	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	39.546,32
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.751.132,53	10.454.359,05
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.268.388,59</b>	<b>1.268.388,59</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.751.132,53</b>	<b>10.493.905,37</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA; FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES  
 Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f68b6952-4359-4c82-9faf-49a569dedd2dd



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.560.450,67</b>	<b>4.061.393,85</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.163.463,00</b>	<b>163.833,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.560.450,67	4.061.393,85	<b>OBRIÇÃO TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		237.428,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.560.450,67	4.061.393,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		237.428,28	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		219.852,78	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		637,56	0,00
CAIXA		1.394,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		236.790,72	0,00
CONTA ÚNICA		4.339.203,89	4.061.393,85	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>547.716,23</b>	<b>163.833,27</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.560.450,67</b>	<b>4.061.393,85</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>547.716,23</b>	<b>163.833,27</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		545.716,23	163.833,27
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.000,00	0,00
				<b>OBRIÇÃO FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.518,94</b>	<b>0,00</b>
				<b>OBRIÇÃO FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>22.518,94</b>	<b>0,00</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		9.508,11	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		13.000,78	0,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		10,05	0,00
				<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIÇÃO A CURTO PRAZO</b>		<b>355.799,55</b>	<b>0,00</b>
				<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>349.129,06</b>	<b>0,00</b>
				CONSIGNAÇÕES		349.129,06	0,00
				<b>OUTRAS OBRIÇÃO A CURTO PRAZO</b>		<b>6.670,49</b>	<b>0,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		6.670,49	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>106.595,87</b>	<b>0,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>106.595,87</b>	<b>0,00</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>106.595,87</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		106.595,87	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.270.058,87</b>	<b>163.833,27</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>438.853,55</b>	<b>438.186,55</b>	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>26.177.915,54</b>	<b>18.782.274,47</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>438.186,55</b>	<b>438.186,55</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>25.747.478,06</b>	<b>18.351.836,99</b>
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>168,21</b>	<b>168,21</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>25.747.478,06</b>	<b>18.351.836,99</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PR		168,21	168,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		25.747.478,06	18.351.836,99
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>1.460.059,90</b>	<b>1.460.059,90</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>430.437,48</b>	<b>430.437,48</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		1.460.059,90	1.460.059,90	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>430.437,48</b>	<b>430.437,48</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.022.041,56	-1.022.041,56	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		430.437,48	430.437,48
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.022.041,56	-1.022.041,56				
<b>ESTOQUES</b>		<b>667,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>26.177.915,54</b>	<b>18.782.274,47</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>667,00</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		667,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.898.644,02</b>	<b>14.786.001,24</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>4.708.139,40</b>	<b>1.752.071,88</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.708.139,40</b>	<b>1.752.071,88</b>				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		15.693.797,99	5.840.239,60				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-10.985.658,59	-4.088.167,72				
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>593.546,96</b>	<b>0,00</b>				
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>593.546,96</b>	<b>0,00</b>				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		593.546,96	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>15.596.957,66</b>	<b>13.033.929,36</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>2.645.506,66</b>	<b>660.754,59</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		366.298,69	38.217,48				
BENS DE INFORMÁTICA		162.327,35	37.190,40				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.970.949,68	573.877,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		132.219,98	11.469,39				
VEÍCULOS		642,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.068,96	0,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.971.164,14</b>	<b>14.199.398,13</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		5,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		244.724,60	0,00				
INSTALAÇÕES		7.610,44	7.610,44				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		14.718.824,10	14.191.787,69				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.019.713,14	-1.826.223,36				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.523.603,49	-1.330.547,33				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-496.109,65	-495.676,03				
<b>TOTAL</b>		<b>21.337.497,57</b>	<b>15.224.187,79</b>				

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

Exercício de 2025

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>18.145.330,23</b>	<b>1.523.553,73</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	18.944.305,14	110.194,93
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-723.653,61	1.413.358,80
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-14.854.938,43</b>	<b>2.374.006,85</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	3.213,47	3.213,47
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	13.423,45	13.423,45
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-8.879.411,96	-2.327.306,69
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-17.247,45	-17.247,45
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-183.277,20	-183.277,20
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-9.103,28	-16.471,54
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	1.017.002,94	1.017.002,94
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	426.617,31	1.135.149,56
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.222.034,98	1.404.482,63
17080000	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais (Recursos do Exercício Corrente)	274,64	2,46
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	1.133.164,77	238.393,98
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	443,11	399,74
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	4.762,53	-5.129,44
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	-174.845,01	-151.190,27
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	80.067,43	80.067,43
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	4.275.002,26	3.926.140,43
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	-2.239.929,76	-2.233.604,36
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-11.527.130,66	-510.042,29
<b>TOTAL</b>		<b>3.290.391,80</b>	<b>3.897.560,58</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
PREFEITO  
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
CONTADOR  
038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
088.191.154-25





## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2025

#### APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.



## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- 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.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) 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.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos¶	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, 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 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) 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).

o) 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.

p) 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.

q) 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 três 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.



## **Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:**

### **ATIVO CIRCULANTE**

**I. Caixa e Equivalentes de Caixa:** compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2025, o valor de R\$ 4.560.450,67, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

**II. Créditos a receber:** são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

**III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2025 está representada no demonstrativo referido.

**IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo:** os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

**V. Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

### **ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**VI. Ativo Realizável a Longo Prazo:** os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

**VII. Imobilizado:** são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2025 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle



do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

#### PASSIVO CIRCULANTE

**VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:** são 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 estão compreendidos nesse grupo de contas.

**IX. Empréstimos e Financiamentos:** compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

**X. Fornecedores a Pagar:** 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 em curto prazo.

**XI. Demais Obrigações a Curto Prazo:** compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

#### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

**XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:** são 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 em Longo Prazo.

**XIII. Fornecedores a Longo Prazo:** são as obrigações junto aos 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.

**XIV. Provisões a Longo Prazo:** são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

**XV. Demais Obrigações a Longo Prazo:** são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

**XVI. Patrimônio Líquido:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.



CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2025	2024
Banco Movimento	4.560.450,67	4.061.393,85
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	2.645.506,66	660.754,59
Bens Imóveis	14.971.164,14	14.199.398,13
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	349.129,06	0,00
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultado do Exercício	-1.782.904,20	-13.522.918,07
Resultado de exercícios anteriores	339.473,90	13.862.391,97

Amaraji, 31 de dezembro de 2025.

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

#### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Amaraji, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Amaraji, 31 de dezembro de 2025.

Fláucio de Araújo Guimarães  
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador