

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



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.000.837,89	7.302.310,61	PASSIVO CIRCULANTE		6.598.067,30	1.790.447,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.235.080,28	6.479.540,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.596.265,85	27.989,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.715.165,70	6.479.540,87	PESSOAL A PAGAR		114.811,90	0,00
CAIXA	F	1.942,90	77,10	PESSOAL A PAGAR	F	114.811,90	0,00
CONTA ÚNICA	F	10.381.559,04	6.144.808,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.481.453,95	27.989,99
CONTA ÚNICA RPPS	F	879.520,09	297.928,14	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	468.159,22	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	207.483,95	36.727,20	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	913.712,48	27.989,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	244.659,72	0,00	FGTS	F	93.418,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		519.914,58	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	6.163,26	0,00
BANCOS	F	6.529,79	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	513.384,79	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.616.414,46	183.974,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		759.446,28	822.769,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.616.414,46	183.974,85
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		168,21	168,21	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.600.494,46	183.974,85
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	P	168,21	168,21	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.920,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.460.059,90	2.159.302,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		22.518,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	1.460.059,90	1.460.059,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		22.518,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	699.242,16	PIS/PASEP A RECOLHER	F	9.508,11	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		584.108,59	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	10,05	0,00
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	584.108,59	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	13.000,78	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.284.890,42	-1.336.700,53	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.022.041,56	-1.022.041,56	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	-314.658,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.362.868,05	1.578.482,33
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-262.848,86	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		3.353.060,36	1.578.482,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.644,33	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.352.235,45	1.577.657,42
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.644,33	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	824,91	824,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	2.214,33	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.807,69	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	3.430,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	9.807,69	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		26.177.915,54	341.077.245,43
ESTOQUES		667,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		25.747.478,06	18.351.836,99
ALMOXARIFADO		667,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.747.478,06	18.351.836,99
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	667,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	25.747.478,06	18.351.836,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		430.437,48	430.437,48
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			

Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:15aeccad-2c80-44f5-abc0-5918732600ed

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

Exercício de 2025

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Assesores: https://etec.tee.pe.gov.br/epv/validaDocumento.do?assinado=15aeccad-2c80-44f5-abc0-5918732600ad1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00			430.437,48	430.437,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.244.511,17	29.888.103,17	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	430.437,48	430.437,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		6.607.530,99	3.290.404,64	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		6.607.530,99	3.290.404,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	322.294.970,96
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	2.796.968,64	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		0,00	322.294.970,96
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	15.693.797,99	5.840.239,60	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	0,00	191.221.490,91
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	3.453.439,25	0,00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	0,00	131.073.480,05
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-12.539.706,25	-5.346.803,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		593.546,96	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		593.546,96	0,00	TOTAL PASSIVO		32.775.982,84	342.867.692,60
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	593.546,96	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO		32.043.433,22	26.597.698,53	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MOVEIS		12.913.155,95	8.319.647,16	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.469.366,22	-305.677.278,82
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	782.947,46	132.505,17	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	259.846,34	104.672,39	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.309.271,58	2.820.616,32	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	172.772,98	15.494,39	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.328.986,00	877.144,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.059.331,59	4.369.214,89	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		22.543.686,70	21.252.847,03	RESULTADOS ACUMULADOS		19.469.366,22	-305.677.278,82
BENS DE USO ESPECIAL	P	5,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.469.366,22	-305.677.278,82
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	763.798,26	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		325.146.645,04	-24.115.303,62
INSTALAÇÕES	P	7.610,44	7.610,44	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-305.677.278,82	-281.330.971,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	21.772.273,00	21.245.236,59	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-231.003,84
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.413.409,43	-2.974.795,66	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.630.056,02	-2.191.875,87	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.469.366,22	-305.677.278,82
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-773.895,12	-773.461,50	TOTAL		52.245.349,06	37.190.413,78
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-9.458,29	-9.458,29				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		52.245.349,06	37.190.413,78				

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
 PREFEITO
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 CONTADOR
 038.668.604-12

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		12.240.724,61	6.479.540,87	PASSIVO FINANCEIRO (6.598.067,30)+RP não Proc.(280.763,00)		6.878.830,30	1.790.447,17
ATIVO PERMANENTE		40.004.624,45	30.710.872,91	PASSIVO PERMANENTE		26.177.915,54	341.077.245,43
				SALDO PATRIMONIAL		19.188.603,22	-305.677.278,82

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12

Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15acecad-2c80-44f5-abc0-5918732600ed1

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		1.895.756,71	1.896.608,64	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		10.751.132,53	10.570.311,16
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.895.756,71	1.896.608,64	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	10.530.764,84
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		1.895.756,71	1.896.608,64	TOTAL		10.751.132,53	10.570.311,16

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
 PREFEITO
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 CONTADOR
 038.668.604-12

Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://eetec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 15acecad-2c80-44f5-abc0-5918732600e1



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.240.724,61	6.479.540,87	PASSIVO CIRCULANTE		6.598.067,30	1.790.447,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.235.080,28	6.479.540,87	OBRIÇÃOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		1.596.265,85	27.989,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.715.165,70	6.479.540,87	PESSOAL A PAGAR		114.811,90	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		244.659,72	0,00	PESSOAL A PAGAR		114.811,90	0,00
CAIXA		1.942,90	77,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.481.453,95	27.989,99
CONTA ÚNICA		10.381.559,04	6.144.808,43	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		468.159,22	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		879.520,09	297.928,14	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		913.712,48	27.989,99
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		207.483,95	36.727,20	FGTS		93.418,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		519.914,58	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		6.163,26	0,00
BANCOS		6.529,79	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.616.414,46	183.974,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		513.384,79	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.616.414,46	183.974,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.644,33	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.600.494,46	183.974,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.644,33	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		15.920,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.214,33	0,00	OBRIÇÃOES FISCAIS A CURTO PRAZO		22.518,94	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		3.430,00	0,00	OBRIÇÃOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		22.518,94	0,00
TOTAL		12.240.724,61	6.479.540,87	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
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIÇÃOES A CURTO PRAZO		3.362.868,05	1.578.482,33
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.353.060,36	1.578.482,33
				OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		824,91	824,91
				CONSIGNAÇÕES		3.352.235,45	1.577.657,42
				OUTRAS OBRIÇÃOES A CURTO PRAZO		9.807,69	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		9.807,69	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		280.763,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		280.763,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		280.763,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		280.763,00	0,00
				TOTAL		6.878.830,30	1.790.447,17

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
 PREFEITO
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 CONTADOR
 038.668.604-12



PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:15acecad-2c80-44f5-abc0-5918732600e1>

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		760.113,28	822.769,74	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		26.177.915,54	341.077.245,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		759.446,28	822.769,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		25.747.478,06	18.351.836,99
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		168,21	168,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.747.478,06	18.351.836,99
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PR		168,21	168,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		25.747.478,06	18.351.836,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.460.059,90	2.159.302,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		430.437,48	430.437,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		1.460.059,90	1.460.059,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		430.437,48	430.437,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		0,00	699.242,16	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		430.437,48	430.437,48
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		584.108,59	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	322.294.970,96
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		584.108,59	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		0,00	322.294.970,96
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.284.890,42	-1.336.700,53	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CO		0,00	191.221.490,91
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.022.041,56	-1.022.041,56	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A C		0,00	131.073.480,05
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	-314.658,97				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUT.		-262.848,86	0,00	TOTAL		26.177.915,54	341.077.245,43
ESTOQUES		667,00	0,00				
ALMOXARIFADO		667,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		667,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.244.511,17	29.888.103,17				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		6.607.530,99	3.290.404,64				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		6.607.530,99	3.290.404,64				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	2.796.968,64				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		15.693.797,99	5.840.239,60				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		3.453.439,25	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-12.539.706,25	-5.346.803,60				
INVESTIMENTOS		593.546,96	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		593.546,96	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		593.546,96	0,00				
IMOBILIZADO		32.043.433,22	26.597.698,53				
BENS MOVEIS		12.913.155,95	8.319.647,16				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		782.947,46	132.505,17				
BENS DE INFORMÁTICA		259.846,34	104.672,39				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.309.271,58	2.820.616,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		172.772,98	15.494,39				
VEÍCULOS		1.328.986,00	877.144,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.059.331,59	4.369.214,89				
BENS IMÓVEIS		22.543.686,70	21.252.847,03				
BENS DE USO ESPECIAL		5,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		763.798,26	0,00				

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12



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

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portal.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15acecad-2c80-44f5-abc0-5918732600ed1

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		32.043.433,22	26.597.698,53				
BENS IMÓVEIS		22.543.686,70	21.252.847,03				
INSTALAÇÕES		7.610,44	7.610,44				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		21.772.273,00	21.245.236,59				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.413.409,43	-2.974.795,66				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-9.458,29	-9.458,29				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.630.056,02	-2.191.875,87				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-773.895,12	-773.461,50				
TOTAL		40.004.624,45	30.710.872,91				

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12



PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	26.030.127,71	11.818.428,75
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	23.135.724,53	143.637,34
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.806.683,92	9.727.665,72
01	VINCULADO	-20.668.233,40	-7.129.335,05
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	232.345,68	-362.193,13
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-8.638.322,49	-45.516,77
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8.802.783,47	32.276,99
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-13.788.065,32	-1.324.624,73
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.429.658,27	-1.683.207,37
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-605.230,90	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.180.597,55	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	1.067.217,59	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	5.796,28	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	1.431.577,59	1.389.698,36
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8.039,23	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-72.834,27	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	9.092,16	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	-410.946,84	472.042,52
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	147.444,01	145.947,25
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-8.059.131,51	1.245.431,77
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)	-287.341,52	2.772.902,10
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)	-154.443,42	-153.722,35
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)	-1.512.766,21	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	235.805,14	0,00

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12



PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-20.668.233,40	-7.129.335,05
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	209.959,48	1.455,25
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.276.257,92	-5.298.339,86
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	56.125,09	61.493,62
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.142,05	23.240,09
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	16.419,79	49.651,15
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	435.168,88	-143.771,32
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-11.842,94	-19.211,20
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)	5.880.650,70	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)	1.333.307,86	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
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	1.431.057,61	1.423.121,38
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	1.349.483,30	163.545,52
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-6.351.945,41	-14.661.984,13
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	3.778.625,53	3.749.078,13
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-9.817.527,71	1.314.172,65
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)	-65.207,15	0,00
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-12.990,00	0,00
TOTAL		5.361.894,31	4.689.093,70

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12



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\$ 12.235.080,28, 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	12.235.080,28	6.479.540,87
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	12.913.155,95	8.319.647,16
Bens Imóveis	22.543.686,70	21.252.847,03
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	3.353.060,36	1.578.482,33
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultado do Exercício	325.146.645,04	-24.115.303,62
Resultado de exercícios anteriores	-3005.677.278,82	-281.330.971,36

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