

**SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**



Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>478.800,88</b>	<b>412.495,63</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>146.015,61</b>	<b>26.689,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		157.541,15	27.912,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.534,20	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		157.541,15	27.912,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.534,20	0,00
CAIXA	1 F	77,10	77,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	3.774,20	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	157.464,05	27.835,34	FGTS	3 F	760,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>321.259,73</b>	<b>384.583,19</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	699.242,16	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>89.302,42</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	1 P	0,00	699.242,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		89.302,42	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		584.108,59	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	89.302,42	0,00
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	584.108,59	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-262.848,86	-314.658,97	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1 P	0,00	-314.658,97	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	-262.848,86	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>52.178,99</b>	<b>26.689,32</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		52.178,99	26.689,32
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	3 F	51.354,08	25.864,41
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3 F	824,91	824,91
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.051.538,75</b>	<b>1.702.531,83</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.899.391,59</b>	<b>1.538.332,76</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>1.899.391,59</b>	<b>1.538.332,76</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2 P	0,00	2.796.968,64	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	3.453.439,25	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.554.047,66	-1.258.635,88	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>146.015,61</b>	<b>26.689,32</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>152.147,16</b>	<b>164.199,07</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>230.892,86</b>	<b>225.785,86</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	25.986,00	21.108,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	176.974,52	176.745,52	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.384.324,02</b>	<b>2.088.338,14</b>
VEÍCULOS	2 P	7.390,00	7.390,00	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	20.542,34	20.542,34	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-78.745,70	-61.586,79				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-78.745,70	-61.586,79				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELLISSON MANOEL DA SILVA  
 Assesores: https://eccc.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.sesam?codigo\_documento:115612d-84df-46fc-b5f7-a10743e0e44b

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**



Exercício de 2025

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		2.530.339,63	2.115.027,46	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.384.324,02	2.088.338,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.384.324,02	2.088.338,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	295.985,88	-83,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.088.338,14	2.088.421,61
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.384.324,02</b>	<b>2.088.338,14</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.530.339,63</b>	<b>2.115.027,46</b>

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
 Assessoria: <https://etec.tee.pe.gov.br/epn/validaDoc.aspx?Codigo=documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a110742c0e48>

IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
 DIRETOR  
 819.826.744-15

WELISSON MANOEL DA SILVA  
 CONTADOR CRC-PE Nº 031693/O-8

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**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	6	157.541,15	27.912,44	PASSIVO FINANCEIRO (146.015,61)+RP não Proc.(0,00)	6	146.015,61	26.689,32
ATIVO PERMANENTE	6	2.372.798,48	2.087.115,02	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	2.384.324,02	2.088.338,14

\_\_\_\_\_  
IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
DIRETOR  
819.826.744-15

\_\_\_\_\_  
WELISSON MANOEL DA SILVA  
CONTADOR CRC-PE N° 031693/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a110742c0e48

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>76.405,79</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	76.405,79
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>76.405,79</b>

IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
DIRETOR  
819.826.744-15

WELISSON MANOEL DA SILVA  
CONTADOR CRC-PE N° 031693/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:ff156d2d-84df-46fc-b517-a1f0742c0e48>

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
 Acesse em: [https://portalpe.gov.br/epj/validaDoc.seam?codigo\\_documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a110742c0e48](https://portalpe.gov.br/epj/validaDoc.seam?codigo_documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a110742c0e48)  
 Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>157.541,15</b>	<b>27.912,44</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>146.015,61</b>	<b>26.689,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		157.541,15	27.912,44	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>4.534,20</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		157.541,15	27.912,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.534,20	0,00
CAIXA	1	77,10	77,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3	3.774,20	0,00
CONTA ÚNICA	1	157.464,05	27.835,34	FGTS	3	760,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>157.541,15</b>	<b>27.912,44</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>89.302,42</b>	<b>0,00</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		89.302,42	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS	3	89.302,42	0,00
				<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>52.178,99</b>	<b>26.689,32</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		52.178,99	26.689,32
				OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3	824,91	824,91
				CONSIGNAÇÕES	3	51.354,08	25.864,41
				<b>TOTAL</b>		<b>146.015,61</b>	<b>26.689,32</b>

\_\_\_\_\_  
 IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
 DIRETOR  
 819.826.744-15

\_\_\_\_\_  
 WELISSON MANOEL DA SILVA  
 CONTADOR CRC-PE Nº 031693/O-8

**SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.crc-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a1f0742c0e48

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>321.259,73</b>	<b>384.583,19</b>				
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>321.259,73</b>	<b>384.583,19</b>				
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>699.242,16</b>				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	1	0,00	699.242,16				
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>584.108,59</b>	<b>0,00</b>				
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1	584.108,59	0,00				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-262.848,86</b>	<b>-314.658,97</b>				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	-314.658,97				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		-262.848,86	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.051.538,75</b>	<b>1.702.531,83</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.899.391,59</b>	<b>1.538.332,76</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>1.899.391,59</b>	<b>1.538.332,76</b>				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2	0,00	2.796.968,64				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		3.453.439,25	0,00				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	2	<b>-1.554.047,66</b>	<b>-1.258.635,88</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>152.147,16</b>	<b>164.199,07</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>230.892,86</b>	<b>225.785,86</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2	25.986,00	21.108,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2	176.974,52	176.745,52				
VEÍCULOS	2	7.390,00	7.390,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	2	20.542,34	20.542,34				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-78.745,70</b>	<b>-61.586,79</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2	-78.745,70	-61.586,79				
<b>TOTAL</b>		<b>2.372.798,48</b>	<b>2.087.115,02</b>				

IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
 DIRETOR  
 819.826.744-15

WELISSON MANOEL DA SILVA  
 CONTADOR CRC-PE N° 031693/O-8

# SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

Exercício de 2025

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>63.964,53</b>	<b>271.772,27</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	8	-19.726,20	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	83.690,73	130.324,82
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-52.438,99</b>	<b>-270.549,15</b>
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	-52.178,99	-218.842,15
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	8		21.324,97
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-260,00	-73.031,97
<b>TOTAL</b>			<b>11.525,54</b>	<b>1.223,12</b>

IVANDRO CORREIA DE ANDRADE  
DIRETOR  
819.826.744-15

WELISSON MANOEL DA SILVA  
CONTADOR CRC-PE N° 031693/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, WELISSON MANOEL DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1156d2d-84df-46fc-b517-a1f0742c0e48



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

**CNPJ:**

11.690.211/0001-10

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Fausto Pontual, S/N, Centro, CEP: 55.515-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

**Nome:** Ivandro Correia De Andrade

**Cargo:** Diretor

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Welisson Manoel da Silva  
**CRC n°** 031693/O-8  
**E-mail:** [welisson@naap.com.br](mailto:welisson@naap.com.br)

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

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.



### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

### Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

**NOTA 1 – ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2025 totalizaram: R\$ 478.800,88. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 157.541,15, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA</b>		
<b>Entidades</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	R\$ 157.541,15	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 157.541,15</b>	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 321.259,73 provenientes de dívida ativa.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.



- **VPD Pagas Antecipadamente:**  
Não houve registros.

#### NOTA 2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 2.051.538,75, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**  
O valor de R\$ 1.899.391,59 corresponde a créditos tributários a receber.
- **Investimentos:**  
Não houve registros.
- **Imobilizado:**  
O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 152.147,16, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	230.892,86	225.785,86
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	78.745,70	61.586,79
Bens imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>152.147,16</b>	<b>164.199,07</b>

- **Intangível:**  
O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 146.015,61. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**  
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.534,20.



▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 89.302,42.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 52.178,99, provenientes de consignações.

**NOTA 4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00

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

Não houve registros.

Parcelamento – INSS	R\$ 0,00
Parcelamento – RPPS	R\$ 0,00
Parcelamento – PASEP	R\$ 0,00
Precatórios	R\$ 0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros.

Operação de Crédito – Caixa Econômica Federal	R\$ 0,00
PNAFM	R\$ 0,00



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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 2.088.338,14 em 2024 para R\$ 2.384.324,02 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 295.985,88 de um ano para outro.

**NOTA 6 – SALDO PATRIMONIAL:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 2.384.324,02.

**NOTA 7 – QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00.



**NOTA 8 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

Houve um superávit de R\$ 11.525,54, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS:** As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:**

**1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

**6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.



**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):**

O ente, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

**12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

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

**13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Não há registros para esta entidade.

**17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00



**19. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**20. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.