

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.294.435,01</b>	<b>2.463.836,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.743.162,97</b>	<b>1.940.425,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		1.084.936,80	2.254.337,88	<b>NOTA 04</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.084.936,80	2.254.337,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		213.100,11	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	1.600,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b>		195.878,73	195.878,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 05</b>		211.500,11	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	211.500,11	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	44.225,57	44.225,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <b>NOTA 06</b>		1.308.595,80	1.077.618,56
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.308.537,00	1.077.618,56
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58,80	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		13.619,48	13.619,48	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		13.619,48	13.619,48	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	13.619,48	13.619,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <b>NOTA 07</b>		1.221.467,06	862.807,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.221.467,06	862.807,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.596.555,47</b>	<b>3.136.084,47</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 03</b>		3.596.555,47	3.136.084,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.685.624,68	2.225.153,68	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	508.800,00	62.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.069,41	88.069,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.976,50	3.976,50	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	54.438,87	40.767,87	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.743.162,97</b>	<b>1.940.425,63</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.435,00	1.435,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.028.904,90	2.028.904,90				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>910.930,79</b>	<b>910.930,79</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	476.033,10	476.033,10				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	434.897,69	434.897,69				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.147.827,51</b>	<b>3.659.494,93</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.890.990,48</b>	<b>5.599.920,56</b>	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-16.535,84	1.495.131,58
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.164.363,35	2.164.363,35
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>2.147.827,51</b>	<b>3.659.494,92</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.890.990,48</b>	<b>5.599.920,56</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Assessoria: https://etce.tope.br/ep/validarDocumento sem Gênesis do documento: 78bb915d-26db-4354-bfe4-a4d41525bd00

NEILSON DE LIMA BARROS  
 SECRETARIO DE SAÚDE  
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		1.280.815,53	2.450.216,61	PASSIVO FINANCEIRO (2.743.162,97)+RP não Proc.(408.827,19)		3.151.990,16	2.316.469,57
ATIVO PERMANENTE		3.610.174,95	3.149.703,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.739.000,32	3.283.450,99

\_\_\_\_\_  
NEILSON DE LIMA BARROS  
SECRETARIO DE SAÚDE  
243.452.964-04

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2bdb-4354-bfe4-a4d41525bd00

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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>660.859,13</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>8.115.232,49</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		660.859,13	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.115.232,49	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>660.859,13</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>8.115.232,49</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://etec.leg.br/epd/validaDoc.aspx?codigo=78bb915d-2bdb-4354-bfe4-a4d41525b400>

NEILSON DE LIMA BARROS  
 SECRETARIO DE SAÚDE  
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Pág.:  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.mg.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=789b915d-26db-4354-bfe4-a4d41525b4d00>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.280.815,53</b>	<b>2.450.216,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.743.162,97</b>	<b>1.940.425,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.084.936,80	2.254.337,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		213.100,11	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		211.500,11	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		211.500,11	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		148.172,16	148.172,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		44.225,57	44.225,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.308.537,00	1.077.618,56
<b>TOTAL</b>		<b>1.280.815,53</b>	<b>2.450.216,61</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		58,80	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.221.467,06	862.807,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
				CONSIGNAÇÕES		1.221.467,06	862.807,07
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		408.827,19	376.043,94
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		408.827,19	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		376.043,94	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		376.043,94	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		32.783,25	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		32.783,25	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>3.151.990,16</b>	<b>2.316.469,57</b>

NEILSON DE LIMA BARROS  
 SECRETARIO DE SAÚDE  
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b0d00  
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.619,48</b>	<b>13.619,48</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>13.619,48</b>	<b>13.619,48</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>13.619,48</b>	<b>13.619,48</b>				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		13.619,48	13.619,48				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.596.555,47</b>	<b>3.136.084,47</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.596.555,47</b>	<b>3.136.084,47</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.685.624,68</b>	<b>2.225.153,68</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		88.069,41	88.069,41				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.976,50	3.976,50				
VEÍCULOS		508.800,00	62.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		54.438,87	40.767,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.435,00	1.435,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.028.904,90	2.028.904,90				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>910.930,79</b>	<b>910.930,79</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		476.033,10	476.033,10				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		434.897,69	434.897,69				
<b>TOTAL</b>		<b>3.610.174,95</b>	<b>3.149.703,95</b>				

NEILSON DE LIMA BARROS  
 SECRETARIO DE SAÚDE  
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-1.444.155,87	-2.117.252,66
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.444.155,87	-2.117.252,66
01	<b>VINCULADO</b>	-427.018,76	2.250.999,70
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos-Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Imposto e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)	-374.425,17	0,00
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)	3.099,91	1.932,33
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	233,53	0,04
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	908.928,40	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.831,93	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,03	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.000.911,08	0,00
26320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.858,60	0,00
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	30.365,09	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	393.850,79
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção	0,00	1.855.216,54
<b>TOTAL</b>		<b>-1.871.174,63</b>	<b>133.747,04</b>

NEILSON DE LIMA BARROS  
SECRETARIO DE SAÚDE  
243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL  
ESTADO DE PERNAMBUCO**





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

### (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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.

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.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

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”.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Créditos a Curto Prazo**

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

### **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarife confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

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

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.294.435,01</b>	<b>2.463.836,09</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01</b>		<b>1.084.936,80</b>	<b>2.254.337,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.084.936,80</b>	<b>2.254.337,88</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	1.084.936,80	2.254.337,88
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02</b>		<b>195.878,73</b>	<b>195.878,73</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>195.878,73</b>	<b>195.878,73</b>
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	148.172,16	148.172,16
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</b>	F	44.225,57	44.225,57
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</b>	F	3.481,00	3.481,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>13.619,48</b>	<b>13.619,48</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>13.619,48</b>	<b>13.619,48</b>
<b>MATERIAIS A CLASSIFICAR</b>	P	13.619,48	13.619,48
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, contas movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.084.936,80. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.169.401,08 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.254.337,88. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 195.878,73
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 195.878,73</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.596.555,47	3.136.084,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 03</b>	3.596.555,47	3.136.084,47
BENS MÓVEIS	2.685.624,68	2.225.153,68
VEÍCULOS	P 508.800,00	62.000,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 88.069,41	88.069,41
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 3.976,50	3.976,50
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 54.438,87	40.767,87
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.435,00	1.435,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.028.904,90	2.028.904,90
BENS IMÓVEIS	910.930,79	910.930,79
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 476.033,10	476.033,10
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 434.897,69	434.897,69
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.685.624,68





Bens Imóveis	R\$ 910.930,79
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 3.596.555,47</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>2.743.162,97</b>	<b>1.940.425,63</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		213.100,11	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.600,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 05</b>	<b>211.500,11</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	211.500,11	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	<b>NOTA 06</b>	<b>1.308.595,80</b>	<b>1.077.618,56</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.308.537,00	1.077.618,56
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58,80	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 07</b>	<b>1.221.467,06</b>	<b>862.807,07</b>
VALORES RESTITUTÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
CONSIGNAÇÕES	F	1.221.467,06	862.807,07
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.743.162,97</b>	<b>1.940.425,63</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos



a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.600,00	F
Encargos Sociais a pagar	211.500,11	F
Fornecedores a pagar	1.308.595,80	F
Demais Obrigações a CP	1.221.467,06	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.743.162,97</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.147.827,51</b>	<b>3.659.494,93</b>
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-16.535,84	1.495.131,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.164.363,35	2.164.363,35
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>2.147.827,51</b>	<b>3.659.494,93</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.890.990,48</b>	<b>5.599.920,56</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$2.147.827,51, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 16.535,84, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.164.363,35, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

**Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**





O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b6915d-2bdb-4354-bfe4-44d41525bd00

---

**NEILSON DE LIMA BARROS**  
Secretário

---

**KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>463.190,11</b>	<b>671.249,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>363.943,60</b>	<b>208.162,91</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		432.914,90	656.527,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		45.571,26	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		432.914,90	656.527,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 05</b>		45.571,26	0,00
CONTA ÚNICA	F	431.775,36	656.527,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	45.571,26	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.139,54	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.509,93</b>	<b>97.057,68</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>30.275,21</b>	<b>13.641,77</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>155.410,75</b>	<b>97.057,68</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>30.275,21</b>	<b>13.641,77</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	155.410,75	97.057,68
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.133,34	7.133,34	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>99,18</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.993,87	6.508,43	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	0,00
FAMÍLIA PAGO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.148,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 07</b>		<b>162.862,41</b>	<b>111.105,22</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		162.862,41	111.105,22
ALMOXARIFADO		0,00	1.079,85	CONSIGNAÇÕES	F	162.862,41	111.105,22
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	1.079,85	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>291.456,63</b>	<b>147.459,63</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 03</b>		<b>291.456,63</b>	<b>147.459,63</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>324.390,57</b>	<b>180.393,57</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	28.729,50	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>363.943,60</b>	<b>208.162,91</b>
VEÍCULOS	P	135.600,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	44.754,15	39.856,15				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.933,94</b>	<b>-32.933,94</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>754.646,74</b>	<b>818.709,06</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		390.703,14	610.546,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		390.703,14	610.546,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-219.843,01	418.326,63
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		610.546,15	192.219,52
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>754.646,74</b>	<b>818.709,06</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b000

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		463.190,11	670.169,58	PASSIVO FINANCEIRO (363.943,60)+RP não Proc.(0,00)		363.943,60	208.162,91
ATIVO PERMANENTE		291.456,63	148.539,48	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		390.703,14	610.546,15

\_\_\_\_\_  
CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
047.406.904-46

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2bdb-4354-bfe4-a4d41525bd00

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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>628.467,28</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		628.467,28	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>628.467,28</b>	<b>0,00</b>

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b0d0>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>463.190,11</b>	<b>670.169,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>363.943,60</b>	<b>208.162,91</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		432.914,90	656.527,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		45.571,26	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		432.914,90	656.527,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		45.571,26	0,00
CONTA ÚNICA		431.775,36	656.527,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		45.571,26	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.139,54	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.509,93</b>	<b>97.057,68</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>30.275,21</b>	<b>13.641,77</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>155.410,75</b>	<b>97.057,68</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.275,21	13.641,77	FORNECEDORES NACIONAIS		155.410,75	97.057,68
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.133,34	7.133,34	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>99,18</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.993,87	6.508,43	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		5.148,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>162.862,41</b>	<b>111.105,23</b>
<b>TOTAL</b>		<b>463.190,11</b>	<b>670.169,58</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>162.862,41</b>	<b>111.105,23</b>
				CONSIGNAÇÕES		162.862,41	111.105,23
				<b>TOTAL</b>		<b>363.943,60</b>	<b>208.162,91</b>

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/assinado>  
 Código do documento: 78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b4d00

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://portal.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b0d0

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	1.079,85				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>291.456,63</b>	<b>147.459,63</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>291.456,63</b>	<b>147.459,63</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>324.390,57</b>	<b>180.393,57</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		32.228,50	28.729,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		44.754,15	39.856,15				
VEÍCULOS		135.600,00	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.768,00	6.768,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		105.039,92	105.039,92				
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.933,94</b>	<b>-32.933,94</b>				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.933,94	-32.933,94				
<b>TOTAL</b>		<b>291.456,63</b>	<b>148.539,48</b>				

\_\_\_\_\_  
 CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 047.406.904-46

\_\_\_\_\_  
 VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-189.329,10	-147.665,28
01	<b>VINCULADO</b>		
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	288.575,61	609.671,95
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	330.891,75	448.087,47
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	69.676,96	161.584,48
		-111.993,10	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>99.246,51</b>	<b>462.006,67</b>

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS  
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2b6b-4354-bfe4-a4d41525b4d0



# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE  
MARAIAL  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

### (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL)

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência de Maraiál é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência surge inscrita sobre o CNPJ 01.832.728/0001-42, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/nº, Centro de Maraiál, representando entidade na administração pública no referido município, sendo sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 do

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.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

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”.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Créditos a Curto Prazo**

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

### **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

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

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>463.190,11</b>	<b>671.249,43</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>432.914,90</b>	<b>656.527,81</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>432.914,90</b>	<b>656.527,81</b>
CONTA ÚNICA	F	431.775,36	656.527,81
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	F	1.139,54	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>30.275,21</b>	<b>13.641,77</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>30.275,21</b>	<b>13.641,77</b>
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	7.133,34	7.133,34
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</b>	F	17.993,87	6.508,43
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</b>	F	5.148,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.079,85</b>
<b>MATERIAIS A CLASSIFICAR</b>	P	0,00	1.079,85
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 432.914,90. O valor disponível apresentou redução de R\$ 223.612,91 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 656.527,81. Veja no gráfico sua composição:







**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 30.275,21
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 30.275,21</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		291.456,63	147.459,63
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO NOTA 03</b>		291.456,63	147.459,63
<b>BENS MÓVEIS</b>		324.390,57	180.393,57
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	28.729,50
VEÍCULOS	P	135.600,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	44.754,15	39.856,15
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94
<b>INTANGÍVEL</b>		0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>		0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo immobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 324.390,57
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ 32.933,94
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 291.456,63</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	363.943,60	208.162,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		45.571,26	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 05</b>	45.571,26	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	45.571,26	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 06</b>	155.509,93	97.057,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		155.410,75	97.057,68
FORNECEDORES NACIONAIS	F	155.410,75	97.057,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	0,00
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 07</b>	162.862,41	111.105,23
VALORES RESTITUÍVEIS		162.862,41	111.105,23
CONSIGNAÇÕES	F	162.862,41	111.105,23
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>363.943,60</b>	<b>208.162,91</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



**Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	45.571,26	F
Fornecedores a pagar	155.509,93	F
Demais Obrigações a CP	162.862,41	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>363.943,60</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>
<b>PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-219.843,01</b>	<b>418.326,63</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>610.546,15</b>	<b>192.219,52</b>
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>390.703,14</b>	<b>610.546,15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>754.646,74</b>	<b>818.709,06</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$390.703,14, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 219.843,01, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 610.546,15, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

**Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**



O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b6915d-2bdb-4354-bfe4-44d41525bd00

---

**CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA  
BARROS**  
Secretária

---

**KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.921.459,63</b>	<b>1.350.544,69</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.933.829,82</b>	<b>4.419.551,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>NOTA 01</b>	1.908.470,24	1.337.555,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		570.578,18	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 05</b>	570.578,18	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.908.470,24	1.337.555,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	570.578,18	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 02</b>	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	<b>NOTA 06</b>	3.784.200,56	3.462.181,41
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.784.200,56	3.462.181,41
ESTOQUES		12.989,39	12.989,39	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.751.467,85	3.429.448,70
ALMOXARIFADO		12.989,39	12.989,39	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	12.989,39	12.989,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 07</b>	1.579.051,08	957.369,61
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.125.756,78</b>	<b>3.522.074,86</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.579.051,08	957.369,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	<b>NOTA 03</b>	4.125.756,78	3.522.074,86	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.763.886,74	1.160.204,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.277,21	7.019,29	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	482.800,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	55.858,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.153.185,53	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.361.870,04	2.361.870,04	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>5.933.829,82</b>	<b>4.419.551,07</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	451.892,54	451.892,54				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.909.977,50	1.909.977,50				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>6.047.216,41</b>	<b>4.872.619,55</b>				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>113.386,59</b>	<b>453.068,53</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI. Assessoria: https://etce.teepe.br/etce/gp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=788b015d-2b0b-4354-bfe4-84d4f227d000

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-339.681,94	117.108,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		453.068,53	335.959,89
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>113.386,59</b>	<b>453.068,53</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.047.216,41</b>	<b>4.872.619,53</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Assessoria em Contabilidade e Auditoria - DocSign  
<https://etce.tope.br/ep/v/validaDoc/sean/Codigo-do-documento:78bb915d-2bdb-4354-bfe4-a4d41525bd00>

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
 052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		1.908.470,24	1.337.555,30	PASSIVO FINANCEIRO (5.933.829,82)+RP não Proc.(133.324,36)		6.067.154,18	4.419.551,02
ATIVO PERMANENTE		4.138.746,17	3.535.064,25	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-19.937,77	453.068,53

\_\_\_\_\_  
THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
052.621.444-97

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2bdb-4354-bfe4-a4d41525bd00

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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>4.083.760,45</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.083.760,45	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.083.760,45</b>	<b>0,00</b>

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
 052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525b4d00>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.908.470,24</b>	<b>1.337.555,30</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.933.829,82</b>	<b>4.419.551,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.908.470,24	1.337.555,30	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>570.578,18</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		570.578,18	0,00
CONTA ÚNICA		1.908.470,24	1.337.555,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		570.578,18	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.908.470,24</b>	<b>1.337.555,30</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.784.200,56</b>	<b>3.462.181,41</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>3.784.200,56</b>	<b>3.462.181,41</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.751.467,85	3.429.448,70
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		32.732,71	32.732,71
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.579.051,08</b>	<b>957.369,61</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
				CONSIGNAÇÕES		1.579.051,08	957.369,61
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>133.324,36</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		133.324,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.324,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.324,36	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>6.067.154,18</b>	<b>4.419.551,08</b>

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



Página: 1  
Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: [https://portal.transparencia.mec.gov.br/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=78bb915d-26db-4354-bfe4-a4d41525bd00](https://portal.transparencia.mec.gov.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=78bb915d-26db-4354-bfe4-a4d41525bd00)



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 78bb915d-2b0b-4354-bfe4-a4d41525bd00

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>12.989,39</b>	<b>12.989,39</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>12.989,39</b>	<b>12.989,39</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>12.989,39</b>	<b>12.989,39</b>				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		12.989,39	12.989,39				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.125.756,78</b>	<b>3.522.074,86</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.125.756,78</b>	<b>3.522.074,86</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.763.886,74</b>	<b>1.160.204,82</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		52.277,21	7.019,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.416,00	0,00				
VEÍCULOS		482.800,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		55.858,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.170.535,53	1.153.185,53				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.361.870,04</b>	<b>2.361.870,04</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		451.892,54	451.892,54				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.909.977,50	1.909.977,50				
<b>TOTAL</b>		<b>4.138.746,17</b>	<b>3.535.064,25</b>				

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-2.911.076,30</b>	<b>-3.904.729,81</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.911.076,30	-3.904.729,81
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-1.247.607,64</b>	<b>0,00</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)		-861.461,40	0,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Até 30% (Demais Despesas da Educação Básica)		-1.000,00	702.311,92
15401070	Transferências do FUNDEB - 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		443.551,16	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-52.989,69	26.898,54
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		11.569,32	30.345,02
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-25.151,45	311,16
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.431,76	22.179,16
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		206.128,74	54,75
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		2.813,54	759,26
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		612.192,29	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.576.828,39	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF		0,00	3.064,26
15760000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação		0,00	36.810,02
<b>TOTAL</b>			<b>-4.158.683,94</b>	<b>-3.081.995,72</b>

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS  
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO  
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
MARAIAL  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL

### Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surge inscrita sobre o CNPJ 30.790.0005/0001-26, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO S/n, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 do

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.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

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”.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Créditos a Curto Prazo**

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

### **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

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

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.921.459,63</b>	<b>1.350.544,69</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>1.908.470,24</b>	<b>1.337.555,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30
CONTA ÚNICA	F	1.908.470,24	1.337.555,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b>		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>12.989,39</b>	<b>12.989,39</b>
ALMOXARIFADO		12.989,39	12.989,39
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	12.989,39	12.989,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00





**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.908.470,24. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 570.914,94 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.337.555,30. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>



ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.125.756,78	3.522.074,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 03</b>		4.125.756,78	3.522.074,86
BENS MÓVEIS		1.763.886,74	1.160.204,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.277,21	7.019,29
VEÍCULOS	P	482.800,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	55.858,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.153.185,53
BENS IMÓVEIS		2.361.870,04	2.361.870,04
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	451.892,54	451.892,54
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.909.977,50	1.909.977,50
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 1.763.886,74
Bens Imóveis	R\$ 2.361.870,04
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.125.756,78</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>5.933.829,82</b>	<b>4.419.551,02</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		570.578,18	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 05</b>	570.578,18	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	570.578,18	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>3.784.200,56</b>	<b>3.462.181,41</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.784.200,56	3.462.181,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.751.467,85	3.429.448,70
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>1.579.051,08</b>	<b>957.369,61</b>
VALORES RESTITUTÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
CONSIGNAÇÕES	F	1.579.051,08	957.369,61
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>5.933.829,82</b>	<b>4.419.551,02</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



**Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	570.578,18	F
Fornecedores a pagar	3.784.200,56	F
Demais Obrigações a CP	1.579.051,08	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.933.829,82</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>113.386,59</b>	<b>453.068,53</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-339.681,94	117.108,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		453.068,53	335.959,89
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>113.386,59</b>	<b>453.068,53</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6.047.216,41</b>	<b>4.872.619,55</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$113.386,59, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 339.681,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 453.068,53, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



---

**THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS**  
Secretária

---

**KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b6915d-2bdb-4354-bfe4-44d41525bd00