



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>962.066,84</b>	<b>783.345,25</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		298.692,28	369.929,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		298.692,28	369.929,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-71.237,03	214.886,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		369.929,31	155.042,92
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>298.692,28</b>	<b>369.929,31</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>962.066,84</b>	<b>783.345,25</b>

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validar/cod-08259477488>  
Código do documento: 0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA 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		498.739,33	477.065,90	PASSIVO FINANCEIRO (663.374,56)+RP não Proc.(0,00)		663.374,56	413.415,94
ATIVO PERMANENTE		463.327,51	306.279,35	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		298.692,28	369.929,31

---

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

---

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA 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>1.955.863,77</b>	<b>1.861.214,48</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		1.955.863,77	1.861.214,48
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>1.955.863,77</b>	<b>1.861.214,48</b>

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>498.739,33</b>	<b>477.065,90</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>663.374,56</b>	<b>413.415,94</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		464.252,81	460.577,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>210.865,56</b>	<b>29.835,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		463.366,84	460.577,81	PESSOAL A PAGAR		58.264,14	11.812,94
CONTA ÚNICA		453.119,37	457.240,75	PESSOAL A PAGAR		58.264,14	11.812,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.247,47	3.337,06	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>152.601,42</b>	<b>18.022,67</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		885,97	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		152.601,42	18.022,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		885,97	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>94.111,83</b>	<b>73.007,25</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>34.486,52</b>	<b>16.488,09</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>94.111,83</b>	<b>73.007,25</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>34.486,52</b>	<b>16.488,09</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		94.111,83	73.007,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	16.488,09	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>358.397,17</b>	<b>310.573,08</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.739,27	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		358.397,17	310.573,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		6.259,16	0,00	CONSIGNAÇÕES		358.397,17	310.573,08
<b>TOTAL</b>		<b>498.739,33</b>	<b>477.065,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>663.374,56</b>	<b>413.415,94</b>

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
082.594.714-69  
Acesse em: <https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.sga.m> Código do documento: 0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>463.327,51</b>	<b>306.279,35</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>463.327,51</b>	<b>306.279,35</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>306.279,35</b>	<b>306.279,35</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.844,90	2.844,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		5.645,00	5.645,00				
VEÍCULOS		7.593,00	7.593,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		108.545,05	108.545,05				
DEMAIS BENS MÓVEIS		181.651,40	181.651,40				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>157.048,16</b>	<b>0,00</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		157.048,16	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>463.327,51</b>	<b>306.279,35</b>				

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: [https://eice.ce.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo\\_documento=0e2d90cd-81cd-4e25-ba10-9d83c8a4e447](https://eice.ce.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=0e2d90cd-81cd-4e25-ba10-9d83c8a4e447)



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-76.427,96	174.500,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-76.427,96	31.832,31
01	<b>VINCULADO</b>	-88.207,27	-110.850,87
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-18.400,00	0,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-10.275,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	49.080,11	5.444,15
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	187.710,13	126.524,56
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	3.454,05	315,30
17570000	Recursos de depósitos judiciais – Lides das quais o ente faz parte (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-676,80
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)	-310.051,56	-232.183,08
<b>TOTAL</b>		<b>-164.635,23</b>	<b>63.649,96</b>

CICERO LAURINDO DA SILVA  
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL  
045.206.224-17

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7>





# Balanco Patrimonial Individual



**Prefeito: Rolph Eber Casale Junior**  
**Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva**  
**Contador: Valdeci Severino Monteiro Junior – CRC -PE 030555/O-7**





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 847/2022 de 14/11/2022, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 842/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;



Lei nº 846/2022 de 14/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por 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 de 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, 3,60% 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 96,40%, 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 de 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 da 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 ou 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 à 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.

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

O **Balanco 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 de acordo com item 4, da Parte V da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 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 sistema informatizado de contabilidade, através do método das partidas dobradas, dos quais os registros contábeis atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e/ou comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Núcleo CASP ( Núcleo de contabilidade Aplicada ao Setor Publico).

O **Balanco Patrimonial (BP)**, 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 216, 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 TCEPE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

### CRITÉRIOS CONTÁBEIS



Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

Com relação à avaliação do Ativo, o Fundo de Assistência Social aplicou aos bens sob o seu poder e guarda, as diretrizes traçadas para que em 2023, os mesmos já fossem reajustados a valor justo, e posteriormente, aplicado o processo de depreciação dos mesmos. As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.

Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado.

O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado.

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 29 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.

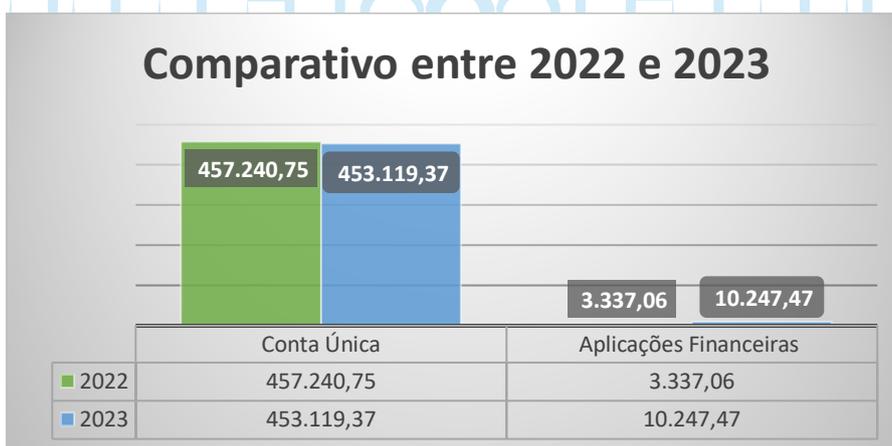
### **1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

#### **1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>498.739,33</b>	<b>477.065,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		<b>464.252,81</b>	<b>460.577,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		<b>463.366,84</b>	<b>460.577,81</b>
CONTA ÚNICA	F	453.119,37	457.240,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	10.247,47	3.337,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		<b>885,97</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	885,97	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b>		<b>34.486,52</b>	<b>16.488,09</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		<b>34.486,52</b>	<b>16.488,09</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	16.488,09	16.488,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	11.739,27	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.259,16	0,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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\$ 463.366,84** O valor disponível apresentou aumento de **R\$ 2.789,03** em relação ao exercício de 2022 que foi de **R\$ 460.577,81** Veja no gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Ordinários	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	885,97	463.366,84
<b>TOTAL</b>	<b>885,97</b>	<b>463.366,84</b>



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

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 34.486,52
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 34.486,52</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>463.327,51</b>	<b>306.279,35</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 03</b>	<b>463.327,51</b>	<b>306.279,35</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>306.279,35</b>	<b>306.279,35</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.844,90	2.844,90
VEÍCULOS	P 7.593,00	7.593,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 5.645,00	5.645,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 108.545,05	108.545,05
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 181.651,40	181.651,40
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>157.048,16</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 157.048,16	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 306.279,35
Bens Imóveis	R\$ 157.048,16
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 0,00
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 463.327,51</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE <b>NOTA 04</b>		663.374,56	413.415,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		210.865,56	29.835,61
PESSOAL A PAGAR <b>NOTA 05</b>		58.264,14	11.812,94
PESSOAL A PAGAR	F	58.264,14	11.812,94
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 06</b>		152.601,42	18.022,67
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	152.601,42	18.022,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <b>NOTA 07</b>		94.111,83	73.007,25
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		94.111,83	73.007,25
FORNECEDORES NACIONAIS	F	94.111,83	73.007,25
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO <b>NOTA 08</b>		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 09</b>		358.397,17	310.573,08
VALORES RESTITUIVEIS		358.397,17	310.573,08
CONSIGNAÇÕES	F	358.397,17	310.573,08

**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 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - 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 07 - 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 08 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a pagar referentes a contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Assistência Social, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2024.

**Nota 09 - 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	58.264,14	F
Encargos Sociais a pagar	152.601,42	F
Fornecedores a pagar	94.111,83	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União	0,00	F
Demais Obrigações a CP	358.397,17	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>663.374,56</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>298.692,28</b>	<b>369.929,31</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>298.692,28</b>	<b>369.929,31</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>298.692,28</b>	<b>369.929,31</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-71.237,03	214.886,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		369.929,31	155.042,92
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>298.692,28</b>	<b>369.929,31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>962.066,84</b>	<b>783.345,25</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ **298.692,28**, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ **- 71.237,03**, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ **369.929,31**, 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 10 - 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <b>NOTA 11</b>		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-76.427,96	174.500,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-76.427,96	31.832,31
01	VINCULADO		-88.207,27	-110.850,87
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-18.400,00	0,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-10.275,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		49.080,11	5.444,15
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		187.710,13	126.524,56
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		3.454,05	315,30
17570000	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-676,80
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-310.051,56	-232.183,08
<b>TOTAL</b>			<b>-164.635,23</b>	<b>63.649,96</b>



## 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 contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CÍCERO LAURINDO DA SILVA  
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

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

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>243.881,02</b>	<b>176.192,29</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.728.212,06</b>	<b>1.323.532,95</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.798,00	167.565,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		648.984,83	162.416,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		216.949,75	167.565,56	PESSOAL A PAGAR		190.136,27	141.406,65
CONTA ÚNICA	F	205.182,12	156.963,32	PESSOAL A PAGAR	F	190.136,27	141.406,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11.767,63	10.602,24	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		458.848,56	21.010,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		848,25	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	458.848,56	21.010,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	848,25	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		309.823,14	518.915,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		20.457,02	8.626,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		309.823,14	518.915,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		20.457,02	8.626,73	FORNECEDORES NACIONAIS	F	309.823,14	518.915,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.381,08	6.523,19	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.075,94	2.103,54	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		769.404,09	642.200,72
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		769.404,09	642.200,72
ESTOQUES		5.626,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	675.762,54	548.559,17
ALMOXARIFADO		5.626,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
MATERIAL DE CONSUMO	P	5.626,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.525.741,64</b>	<b>4.521.642,64</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.525.741,64	4.521.642,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.230.621,67	2.226.522,67	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.728.212,06</b>	<b>1.323.532,95</b>
VEÍCULOS	P	856.698,00	856.698,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	696.497,99	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.041.410,60</b>	<b>3.374.301,98</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	306.630,29	304.331,29				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	315.120,89	313.320,89				
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.295.119,97				
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00				



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	797.034,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.769.622,66</b>	<b>4.697.834,93</b>	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.041.410,60	3.374.301,98
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>3.041.410,60</b>	<b>3.374.301,98</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-332.891,38	-157.735,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.174.301,98	3.332.037,30
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.041.410,60</b>	<b>3.374.301,98</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.769.622,66</b>	<b>4.697.834,93</b>

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
 SECRETARIA  
 373.034.064-68

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
 Acesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/va/18006:seam?Codigo do documento: 0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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		238.255,02	176.192,29	PASSIVO FINANCEIRO (1.728.212,06)+RP não Proc.(0,00)		1.728.212,06	1.323.532,95
ATIVO PERMANENTE		4.531.367,64	4.521.642,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.041.410,60	3.374.301,98

\_\_\_\_\_  
MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
SECRETARIA  
373.034.064-68

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



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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>5.716.250,74</b>	<b>6.281.921,07</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		5.716.250,74	6.281.921,07
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>5.716.250,74</b>	<b>6.281.921,07</b>

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
 SECRETARIA  
 373.034.064-68

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>238.255,02</b>	<b>176.192,29</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.728.212,06</b>	<b>1.323.532,95</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.798,00	167.565,56	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>648.984,83</b>	<b>162.416,65</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		216.949,75	167.565,56	PESSOAL A PAGAR		190.136,27	141.406,65
CONTA ÚNICA		205.182,12	156.963,32	PESSOAL A PAGAR		190.136,27	141.406,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.767,63	10.602,24	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>458.848,56</b>	<b>21.010,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		848,25	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		458.848,56	21.010,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		848,25	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>309.823,14</b>	<b>518.915,58</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>20.457,02</b>	<b>8.626,73</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>309.823,14</b>	<b>518.915,58</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>20.457,02</b>	<b>8.626,73</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		309.823,14	518.915,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.381,08	6.523,19	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>769.404,09</b>	<b>642.200,72</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		3.075,94	2.103,54	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>769.404,09</b>	<b>642.200,72</b>
<b>TOTAL</b>		<b>238.255,02</b>	<b>176.192,29</b>	CONSIGNAÇÕES		675.762,54	548.559,17
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				<b>TOTAL</b>		<b>1.728.212,06</b>	<b>1.323.532,95</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
 SECRETARIA  
 373.034.064-68

\_\_\_\_\_  
 VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
 082.594.714-69  
 Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.sga.m> Código do documento: 0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.626,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>5.626,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>5.626,00</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		5.626,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.525.741,64</b>	<b>4.521.642,64</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.525.741,64</b>	<b>4.521.642,64</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.230.621,67</b>	<b>2.226.522,67</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		49.294,50	49.294,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		306.630,29	304.331,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		856.698,00	856.698,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		315.120,89	313.320,89				
DEMAIS BENS MÓVEIS		696.497,99	696.497,99				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.295.119,97</b>	<b>2.295.119,97</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.442.929,07	1.442.929,07				
INSTALAÇÕES		48.356,90	48.356,90				
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		797.034,00	797.034,00				
<b>TOTAL</b>		<b>4.531.367,64</b>	<b>4.521.642,64</b>				

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
SECRETARIA  
373.034.064-68

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: [https://eicce.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo\\_documento=0e2d90cd-81cd-4e25-ba10-9d83c4e444e7](https://eicce.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=0e2d90cd-81cd-4e25-ba10-9d83c4e444e7)



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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>	-103.781,99	-604.485,52
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-103.781,99	659.508,60
01	<b>VINCULADO</b>	-1.386.175,05	-542.855,14
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-324.153,93	-436.012,47
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-387.746,13	-94.491,79
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)	29.093,64	39.175,85
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-4.173,61	-11.158,52
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	87,12	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	1.856,63	7.882,84
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-701.138,77	-48.251,05
<b>TOTAL</b>		<b>-1.489.957,04</b>	<b>-1.147.340,66</b>

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE

SECRETARIA  
373.034.064-68

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigo=documento:0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7>





Prefeitura Municipal de

# Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e2d90cd-af-ed-4e25-ba1f-0a1897c0f447

# Balanco Patrimonial Individual



**Prefeito: Rolph Eber Casale Junior**

**Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva**

**Contador: Valdeci Severino Monteiro Junior – CRC -PE 030555/O-7**



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

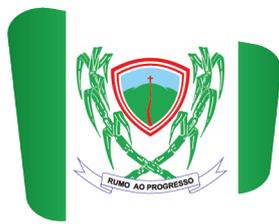
### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 847/2022 de 14/11/2022, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;



Lei 842/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 846/2022 de 17/11/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por 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 de 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 Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem 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 de 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 da 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





**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\$ 217.798,00**. O valor disponível apresentou aumento de **R\$ 50.232,64** em relação ao exercício de 2022 que foi de **R\$ 167.565,56**. Veja no gráfico sua composição:



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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 3.075,94
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 17.381,08
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 20.457,02</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 03</b>	<b>4.525.741,64</b>	<b>4.521.642,64</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.525.741,64</b>	<b>4.521.642,64</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.230.621,67</b>	<b>2.226.522,67</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 49.294,50	49.294,50
VEÍCULOS	P 856.698,00	856.698,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 6.380,00	6.380,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 696.497,99	696.497,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 306.630,29	304.331,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 315.120,89	313.320,89
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.295.119,97</b>	<b>2.295.119,97</b>
INSTALAÇÕES	P 48.356,90	48.356,90
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P 6.800,00	6.800,00



**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 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 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\$ 2.230.621,67
Bens Imóveis	R\$ 2.295.119,97
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.525.741,64</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>1.728.212,06</b>	<b>1.323.532,95</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>648.984,83</b>	<b>162.416,65</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>190.136,27</b>	<b>141.406,65</b>
PESSOAL A PAGAR	F	190.136,27	141.406,65
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>458.848,56</b>	<b>21.010,00</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	458.848,56	21.010,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>309.823,14</b>	<b>518.915,58</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>309.823,14</b>	<b>518.915,58</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	309.823,14	518.915,58
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>769.404,09</b>	<b>642.200,72</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>769.404,09</b>	<b>642.200,72</b>
CONSIGNAÇÕES	F	675.762,54	548.559,17
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55



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

**Nota 05 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - 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 07 - 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 pagamento para futura baixa contábil.

**Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	190.136,27	F
Encargos Sociais a pagar	458.848,56	F
Fornecedores a pagar	309.823,14	F
Demais Obrigações a CP	769.404,06	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.728.212,06</b>	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>3.041.410,60</b>	<b>3.374.301,98</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		3.041.410,60	3.374.301,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.041.410,60	3.374.301,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-332.891,38	-157.735,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.174.301,98	3.332.037,31
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.041.410,60</b>	<b>3.374.301,98</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.769.622,66</b>	<b>4.697.834,99</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício não foi superavitário de **R\$ 3.041.410,60**, sendo do exercício um déficit no valor de **R\$ 332.891,38**, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de **R\$ 3.374.301,98**, 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 10 - 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 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.

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.011.238,33</b>	<b>1.789.492,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.524.199,02</b>	<b>631.182,28</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.806.308,79	1.669.531,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.097.793,10	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.805.399,01	1.669.531,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.097.793,10	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.789.875,36	1.658.989,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.097.793,10	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	15.523,65	10.542,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		909,78	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		514.717,25	290.150,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	909,78	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		514.717,25	290.150,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	513.117,25	289.550,79
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		184.033,15	119.960,95	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.600,00	600,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.033,15	119.960,95	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	119.592,90	119.592,90	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	37.770,45	-451,76	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		911.688,67	341.031,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	26.669,80	819,81	VALORES RESTITUÍVEIS		911.688,67	341.031,49
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	911.688,67	341.031,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		20.896,39	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		20.896,39	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	20.896,39	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.351.867,20</b>	<b>3.132.746,80</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.524.199,02</b>	<b>631.182,28</b>
IMOBILIZADO		3.351.867,20	3.132.746,80	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS MÓVEIS		432.449,51	213.329,11	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	82.480,05	82.480,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.838.906,51	4.291.057,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	6.947,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	40.839,84	40.839,84				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	200.237,00	26.943,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	101.945,62	56.119,22				
BENS IMÓVEIS		2.919.417,69	2.919.417,69				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.919.417,69	2.919.417,69				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.363.105,53</b>	<b>4.922.239,74</b>	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.838.906,51	4.291.057,46
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.838.906,51	4.291.057,46
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-1.452.150,95	1.874.204,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.291.057,46	2.416.853,26
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.838.906,51</b>	<b>4.291.057,46</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.363.105,53</b>	<b>4.922.239,74</b>

NATANAEL JOSE DA SILVA  
SECRETARIO  
031.190.854-30

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Asses em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validar/codigo-do-documento:0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA**  
**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		2.990.341,94	1.789.492,94	PASSIVO FINANCEIRO (3.524.199,02)+RP não Proc.(0,00)		3.524.199,02	631.182,28
ATIVO PERMANENTE		3.372.763,59	3.132.746,80	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.838.906,51	4.291.057,46

\_\_\_\_\_  
NATANAEL JOSE DA SILVA  
SECRETARIO  
031.190.854-30

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



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

## 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>3.464.737,03</b>	<b>3.464.737,03</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>7.204.324,31</b>	<b>3.636.565,36</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		3.464.737,03	3.464.737,03	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.204.324,31	3.636.565,36
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>3.464.737,03</b>	<b>3.464.737,03</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.204.324,31</b>	<b>3.636.565,36</b>

NATANAEL JOSE DA SILVA  
SECRETARIO  
031.190.854-30

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.990.341,94</b>	<b>1.789.492,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.524.199,02</b>	<b>631.182,28</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.806.308,79	1.669.531,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.097.793,10	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.805.399,01	1.669.531,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.097.793,10	0,00
CONTA ÚNICA		2.789.875,36	1.658.989,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.097.793,10	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.523,65	10.542,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		514.717,25	290.150,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		909,78	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		514.717,25	290.150,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		909,78	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		513.117,25	289.550,79
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		184.033,15	119.960,95	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.600,00	600,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.033,15	119.960,95	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		911.688,67	341.031,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.592,90	119.592,90	VALORES RESTITUÍVEIS		911.688,67	341.031,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		37.770,45	-451,76	CONSIGNAÇÕES		911.688,67	341.031,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		26.669,80	819,81				
<b>TOTAL</b>		<b>2.990.341,94</b>	<b>1.789.492,94</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3.524.199,02</b>	<b>631.182,28</b>

\_\_\_\_\_  
NATANAEL JOSE DA SILVA  
SECRETARIO  
031.190.854-30

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
082.594.714-69  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.sga?mCodigo=documento:0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83cafe44e7>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>20.896,39</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>20.896,39</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>20.896,39</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		20.896,39	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.351.867,20</b>	<b>3.132.746,80</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.351.867,20</b>	<b>3.132.746,80</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>432.449,51</b>	<b>213.329,11</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		82.480,05	82.480,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		200.237,00	26.943,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.947,00	6.947,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		40.839,84	40.839,84				
DEMAIS BENS MÓVEIS		101.945,62	56.119,22				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.919.417,69</b>	<b>2.919.417,69</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.919.417,69	2.919.417,69				
<b>TOTAL</b>		<b>3.372.763,59</b>	<b>3.132.746,80</b>				

\_\_\_\_\_  
 NATANAEL JOSE DA SILVA  
 SECRETARIO  
 031.190.854-30

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

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
 Acesso em: https://eicce:ce:pe.gov.br/epp/validarDoc:seam/Código do documento: 0e2d90cd-81cd-4e25-ba10-9d83c4e44e7/



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-6.394,04</b>	<b>332.894,54</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-6.394,04	228.531,68
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-527.463,04</b>	<b>825.416,12</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-29.437,02	-117.353,68
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-121.191,24	-78.968,63
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.856.149,44	1.057.746,56
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-100.123,58
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		17.777,08	-96,04
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-32.504,27	-937,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-216.546,40	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-81.194,58	1.314,39
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		5.629,45	3.493,23
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		82.744,60	-5.382,84
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		334.466,50	92.616,63
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		404.676,78	532,03
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-218,33
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	3.008,56
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		1.583.504,75	298.390,31
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-619.239,25	-328.605,49
<b>TOTAL</b>			<b>-533.857,08</b>	<b>1.158.310,66</b>

NATANAEL JOSE DA SILVA  
SECRETARIO  
031.190.854-30

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e2d90cd-a1cd-4e25-ba10-9d83c8c4e4e7





# Balanco Patrimonial Individual



**Prefeito: Rolph Eber Casale Junior**

**Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva**

**Contador: Valdeci Severino Monteiro Junior – CRC -PE 030555/O-7**





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 847/2022 de 14/11/2022, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 842/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;



Lei 846/2022 de 14/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por 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 de 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



Nota 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 Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem 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 de 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 de 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 da 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 ou 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 à 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:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.011.238,33</b>	<b>1.789.492,94</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>2.806.308,79</b>	<b>1.669.531,99</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>2.805.399,01</b>	<b>1.669.531,99</b>
CONTA ÚNICA	F	2.789.875,36	1.658.989,52
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	15.523,65	10.542,47
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>909,78</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	909,78	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>184.033,15</b>	<b>119.960,95</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 02.1</b>	<b>184.033,15</b>	<b>119.960,95</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	119.592,90	119.592,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	37.770,45	-451,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	26.669,80	819,81
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>20.896,39</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>20.896,39</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	20.896,39	0,00
<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 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\$ 2.806.308,79**, conforme o 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:

<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 26.669,80
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 37.770,45
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 119.592,90
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 184.033,15</b>

**NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS:** Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial.

**Nota 03 – ESTOQUES:** Compreende que não há valores, já em 2023 foi **R\$ 20.896,39**.



ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.351.867,20	3.132.746,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 04</b>	3.351.867,20	3.132.746,80
BENS MÓVEIS	432.449,51	213.329,11
BENS DE INFORMÁTICA	P 82.480,05	82.480,05
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 6.947,00	6.947,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 40.839,84	40.839,84
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 200.237,00	26.943,00
BENS IMÓVEIS	2.919.417,69	2.919.417,69
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.919.417,69	2.919.417,69
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.363.105,53</b>	<b>4.922.239,74</b>

**Nota 04 – 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 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\$ 432.449,51
Bens Imóveis	R\$ 2.919.417,69
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 3.351.867,20</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>3.524.199,02</b>	<b>631.182,28</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.097.793,10	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.097.793,10	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.097.793,10	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 03 E NOTA 07</b>	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		514.717,25	290.150,79
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		514.717,25	290.150,79
FORNECEDORES NACIONAIS	F	513.117,25	289.550,79
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.600,00	600,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 08</b>	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 08.1</b>	911.688,67	341.031,49
VALORES RESTITUÍVEIS		911.688,67	341.031,49
CONSIGNAÇÕES	F	911.688,67	341.031,49

**Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 06 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 07 - 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 08 - 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 08.1- 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	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	2.097.793,10	F
Fornecedores a pagar	514.717,25	F
Demais Obrigações a CP	911.688,67	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.524.199,02</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>2.838.906,51</b>	<b>4.291.057,46</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		2.838.906,51	4.291.057,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.838.906,51	4.291.057,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-1.452.150,95	1.874.204,20
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.291.057,46	2.416.853,26
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.838.906,51</b>	<b>4.291.057,46</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6.363.105,53</b>	<b>4.922.239,74</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi um superávit de **R\$ 2.838.906,51**, esse resultado foi fortemente influenciado pelo ajuste 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 10 - 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.

**NATANAEL JOSE DA SILVA**  
Secretário Municipal

**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-0

