

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.424.728,73	6.491.323,64	PASSIVO CIRCULANTE		12.185.965,08	4.693.751,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.136.505,62	2.535.760,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.968.042,25	202.309,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.044.939,24	2.535.760,44	PESSOAL A PAGAR		248.400,41	153.219,59
CONTA ÚNICA	F	11.995.518,92	2.490.662,38	PESSOAL A PAGAR	F	248.400,41	153.219,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	49.420,32	45.098,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.719.641,84	49.090,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		91.566,38	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.719.641,84	49.090,39
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	91.566,38	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		211.538,51	42.486,57	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		115.817,45	102.011,45	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	3.000.000,00	0,00
IMPOSTOS	P	57.762,74	57.762,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.698.221,62	2.317.234,10
TAXAS	P	58.054,71	44.248,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.698.221,62	2.317.234,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		155.245,94	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.631.437,33	2.256.161,65
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	75.907,46	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	66.784,29	61.072,45
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	79.338,48	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		51.690,65	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-59.524,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-59.524,88	-59.524,88	PIS/PASEP A RECOLHER	F	51.690,65	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.050.162,21	3.913.076,63	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.468.010,56	2.174.207,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.151.621,71	1.014.536,13	VALORES RESTITUÍVEIS		2.468.010,56	2.174.207,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	953.318,45	953.318,45	CONSIGNAÇÕES	F	2.373.091,16	2.079.460,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12	DEPÓSITOS JUDICIAIS	F	172,35	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	114.521,56	24.017,53	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.105,50	1.105,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	55.569,58	8.988,03	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		13.407.363,83	14.039.320,68
ESTOQUES		26.522,39	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		8.667.780,50	9.299.737,35
ALMOXARIFADO		26.522,39	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,35
MATERIAL DE CONSUMO	P	26.522,39	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	8.667.780,50	9.299.737,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.739.583,33	4.739.583,33
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.739.583,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.787.793,76	30.133.524,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	16.269.496,41	16.269.496,41	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-13.922.628,24	-13.922.628,24	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.076.296,57	1.301.180,40	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	0,00	TOTAL PASSIVO		25.593.328,91	18.733.072,14
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				
IMOBILIZADO		29.110.131,15	26.485.475,76				
BENS MÓVEIS		8.595.686,94	8.316.004,78				
BENS DE INFORMÁTICA	P	229.483,15	229.483,15				
VEÍCULOS	P	1.508.843,31	1.508.843,31				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	37.342,00	37.342,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.198.588,84	1.004.515,84				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	785.982,11	778.453,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.835.447,53	4.757.366,57				
BENS IMÓVEIS		23.751.013,43	18.171.370,17				
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	16.741.354,11	11.300.556,57				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.934.502,42	6.795.656,70				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.236.569,22	-1.899,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-861.467,88	-1.899,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.375.101,34	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		49.212.522,49	36.624.847,97				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.619.193,58	17.891.775,83
				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		23.619.193,58	17.891.775,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		23.619.193,58	17.891.775,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		5.727.417,75	-5.666.234,52
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		17.691.775,83	23.358.010,35
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.619.193,58	17.891.775,83
				TOTAL		49.212.522,49	36.624.847,97

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-88



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM 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		13.288.127,33	3.550.296,57	PASSIVO FINANCEIRO (9.185.965,08)+RP não Proc.(0,00)		9.185.965,08	4.693.751,46
ATIVO PERMANENTE		35.924.395,16	33.074.551,40	PASSIVO PERMANENTE		16.407.363,83	14.039.320,68
				SALDO PATRIMONIAL		23.619.193,58	17.891.775,83

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		3.556.968,03	3.569.028,80	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		32.518.175,31	27.770.948,63
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	12.060,77	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		14.571,00	14.571,00
DIREITOS CONTRATUAIS		3.556.968,03	3.556.968,03	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		32.503.604,31	27.756.377,63
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.556.968,03	3.569.028,80	TOTAL		32.518.175,31	27.770.948,63

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.288.127,33	3.550.296,57	PASSIVO CIRCULANTE		9.185.965,08	4.693.751,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.136.505,62	2.535.760,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.968.042,25	202.309,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.044.939,24	2.535.760,44	PESSOAL A PAGAR		248.400,41	153.219,59
CONTA ÚNICA	11.995.518,92	11.995.518,92	2.490.662,38	PESSOAL A PAGAR		248.400,41	153.219,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	49.420,32	49.420,32	45.098,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.719.641,84	49.090,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		91.566,38	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.719.641,84	49.090,39
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	91.566,38	91.566,38	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.698.221,62	2.317.234,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.151.621,71	1.014.536,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.698.221,62	2.317.234,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.151.621,71	1.014.536,13	FORNECEDORES NACIONAIS		2.631.437,33	2.256.161,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	953.318,45	953.318,45	953.318,45	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		66.784,29	61.072,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	28.212,12	28.212,12	28.212,12	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		51.690,65	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	114.521,56	114.521,56	24.017,53	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	55.569,58	55.569,58	8.988,03	PIS/PASEP A RECOLHER		51.690,65	0,00
TOTAL		13.288.127,33	3.550.296,57	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.468.010,56	2.174.207,38
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.468.010,56	2.174.207,38
				DEPÓSITOS JUDICIAIS		172,35	0,00
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				CONSIGNAÇÕES		2.373.091,16	2.079.460,33
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.105,50	1.105,50
				TOTAL		9.185.965,08	4.693.751,46

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69

Acesse em: <https://tce:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm> Código do documento: c64b6d1-eb1e-40ed-8655-8e228e6d4a77

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.136.601,40	2.941.027,07	PASSIVO CIRCULANTE		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		211.538,51	42.486,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		115.817,45	102.011,45	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
IMPOSTOS		57.762,74	57.762,74	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		3.000.000,00	0,00
TAXAS		58.054,71	44.248,71				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		155.245,94	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		13.407.363,83	14.039.320,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		79.338,48	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		8.667.780,50	9.299.737,35
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		75.907,46	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,35
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-59.524,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		8.667.780,50	9.299.737,35
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-59.524,88	-59.524,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.739.583,33	4.739.583,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.898.540,50	2.898.540,50	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS		4.739.583,33	4.739.583,33
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS J		2.898.540,50	2.898.540,50				
ESTOQUES		26.522,39	0,00	TOTAL		16.407.363,83	14.039.320,68
ALMOXARIFADO		26.522,39	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		26.522,39	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.787.793,76	30.133.524,33				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		254.497,87	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.076.296,57	1.301.180,40				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		16.269.496,41	16.269.496,41				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-13.922.628,24	-13.922.628,24				
IMOBILIZADO		29.110.131,15	26.485.475,76				
BENS MÓVEIS		8.595.686,94	8.316.004,78				
BENS DE INFORMÁTICA		229.483,15	229.483,15				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.198.588,84	1.004.515,84				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		37.342,00	37.342,00				
VEÍCULOS		1.508.843,31	1.508.843,31				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		785.982,11	778.453,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.835.447,53	4.757.366,57				
BENS IMÓVEIS		23.751.013,43	18.171.370,17				
BENS DE USO ESPECIAL		20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		16.741.354,11	11.300.556,57				
INSTALAÇÕES		48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.934.502,42	6.795.656,70				

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		29.110.131,15	26.485.475,76				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.236.569,22	-1.899,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.375.101,34	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-861.467,88	-1.899,19				
TOTAL		35.924.395,16	33.074.551,40				

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validarDoc:seam/Código%20do%20documento:c64be6d1-e91e-40ed-8655-8e228e6d4a77>



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		256.387,22	-1.129.547,27
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		256.387,22	1.578.498,01
01	VINCULADO		3.845.775,03	-13.907,62
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-5.076,87	-117.329,82
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		115.323,35	-441.793,47
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-132.721,98	-78.573,10
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		3.004.770,01	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	92.632,46
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
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	-21.433,52
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da		87,12	0,00

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	3.845.775,03	-13.907,62
	Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	1.856,63	7.882,84
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
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	20.770,67	65.331,82
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.420,54	5.835,62
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.957,38	741,84
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	11.562,35	56,50
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)	-1.146.305,19	-811.586,97
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-49.690,38
TOTAL		4.102.162,25	-1.143.454,89

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69





Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c64be6d1-eb1e-40ed-8655-8e228e6d4a77

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



- PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM;
- CÂMARA MUNICIPAL DE BELÉM DE MARIA;
- FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO;
- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL;
- FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE;

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



Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO

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

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c64be6d1-eb1e-40ed-8655-8e228e6d4a77

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena, s/n, Centro de Belém de Maria, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.353 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 543 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 Município, 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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esporte;
- Secretaria do Trabalho e Bem-estar social;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Infraestrutura e Planejamento.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Câmara Municipal;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal 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 Município, 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, 20,30% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 79,70%, 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 estudo de crédito inscrito nos últimos três exercícios. O longo prazo abriga

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 a sua condição e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL

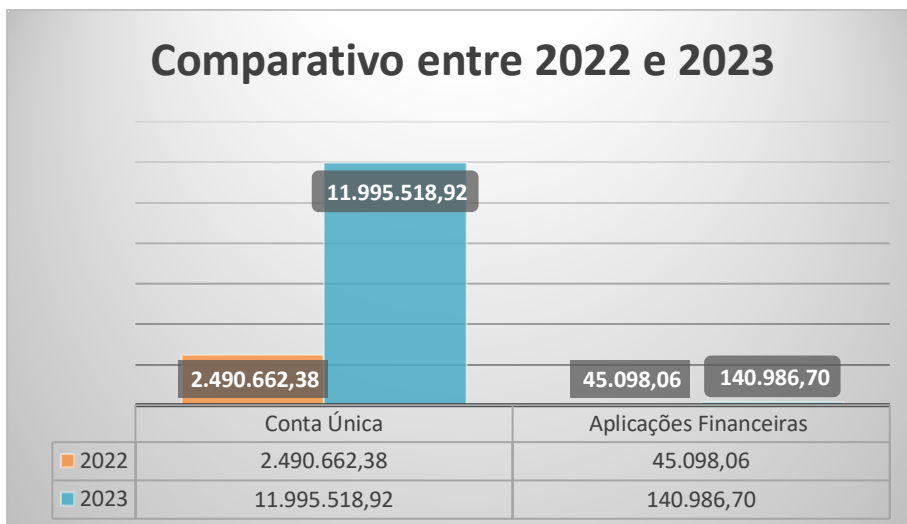
O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio 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.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.424.728,73	6.491.323,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		12.136.505,62	2.535.760,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.044.939,24	2.535.760,44
CONTA ÚNICA	F	11.995.518,92	2.490.662,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	49.420,32	45.098,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		91.566,38	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	91.566,38	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		211.538,51	42.486,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER NOTA 02.1		115.817,45	102.011,45
IMPOSTOS	P	57.762,74	57.762,74
TAXAS	P	58.054,71	44.248,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA NOTA 02.2		155.245,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	75.907,46	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	79.338,48	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02.3		-59.524,88	-59.524,88
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-59.524,88	-59.524,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		4.050.162,21	3.913.076,63
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.151.621,71	1.014.536,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	953.318,45	953.318,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	114.521,56	24.017,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	55.569,58	8.988,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 04		26.522,39	0,00
ALMOXARIFADO		26.522,39	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	26.522,39	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 1 – 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\$ 12.136.505,62. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 9.600.745,18 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.535.760,44. Veja no gráfico sua composição:



Nota 2 – Créditos a Curto Prazo: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária. No exercício de 2023 totalizou num montante de R\$ 211.538,51, conforme está descrito no cálculo das notas 2.1; 2.2 e 2.3.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos de Tributos a Receber de Impostos:

Nota 2.1 – Créditos Tributários a Receber: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com o capítulo 2.9 desta Nota Explicativa.

Nota 2.2 – Dívida Ativa Tributária: constitui-se em um conjunto de direitos ou créditos de natureza tributária ou não tributária, em favor da Fazenda Pública, com prazos vencidos e não pagos pelos devedores, e sua cobrança será feita por órgão competente instituído na forma da lei, sendo contabilmente reconhecida no ativo

Dívida Ativa Tributária	Valor
Dívida Ativa Tributária das Taxas	R\$ 75.907,46
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 79338,48
Total de Dívida Ativa Tributária	R\$ 155.245,94

Nota 2.3 – (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo: compreende como registro contábil que deve ser feito quando há a expectativa de que alguns créditos de curto prazo, como por exemplo, tributos a receber, não serão pagos na sua totalidade. É uma medida de prudência contábil, que tem como objetivo adequar o valor do ativo do município ao seu valor realizável líquido, ou seja, o valor que efetivamente será recebido pelo município.



Crédito a Curto Prazo	Valor
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -59.524,88
Total de Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -59.524,88

Nota 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Demais depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, conforma o capítulo 02,

Crédito a Curto Prazo	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 28.212,12
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 114.521,56
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 55.569,58
Outros Créditos a Receber e Valores de CP	R\$ 953.318,45
Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.151.621,71

Nota 4 – Estoque: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.

Almoxarifado	Valor
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 26.522,39
Total de Estoque	R\$ 26.522,39

ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.787.793,76	30.133.524,33
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <small>NOTA 05</small>		3.677.662,61	3.648.048,57
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	16.269.496,41	16.269.496,41
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-13.922.628,24	-13.922.628,24
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.076.296,57	1.301.180,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO <small>NOTA 06</small>		29.110.131,15	26.485.475,76
BENS MÓVEIS		8.595.686,94	8.316.004,78
BENS DE INFORMÁTICA	P	229.483,15	229.483,15
VEÍCULOS	P	1.508.843,31	1.508.843,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	37.342,00	37.342,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.198.588,84	1.004.515,84
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	785.982,11	778.453,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.835.447,53	4.757.366,57
BENS IMÓVEIS		23.751.013,43	18.171.370,17
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	16.741.354,11	11.300.556,57
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.934.502,42	6.795.656,70
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.236.569,22	-1.899,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-861.467,88	-1.899,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.375.101,34	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		49.212.522,49	36.624.847,97



Nota 5 – Ativo Realizável a Longo Prazo: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 16.269.496,41
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 2.670.011,04
Créditos Tributários a Receber	R\$ 254.497,87
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -13.922.628,24
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 3.677.662,61

Nota 6 – Imobilizado: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 8.595.686,94
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -861.467,88
Bens Imóveis	R\$ 23.751.013,43
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$ -2.375.101,34
Total do Imobilizado	R\$ 25.873.561,93



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		12.185.965,08	4.693.751,46
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.968.042,25	202.309,98
PESSOAL A PAGAR NOTA 08		248.400,41	153.219,59
PESSOAL A PAGAR	F	248.400,41	153.219,59
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 09		3.719.641,84	49.090,39
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.719.641,84	49.090,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	3.000.000,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 10		2.698.221,62	2.317.234,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.698.221,62	2.317.234,10
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.631.437,33	2.256.161,65
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	66.784,29	61.072,45
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 11		51.690,65	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	F	51.690,65	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.468.010,56	2.174.207,38
VALORES RESTITUIVEIS NOTA 12		2.468.010,56	2.174.207,38
CONSIGNAÇÕES	F	2.373.091,16	2.079.460,33
DEPÓSITOS JUDICIAIS	F	172,35	0,00
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.105,50	1.105,50
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	93.641,55	93.641,55

NOTA 7 – 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 8 – Pessoal a Pagar: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 9 – 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 10 – 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 11 – Obrigações Fiscais – CP: Inclui as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Nota 12 - 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.

Nota 12.1 – Valores Restituíveis: Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

Nota 12.2 – Outras Obrigações a Curto Prazo: Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no curto prazo.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	248.400,41	F
Encargos sociais a pagar	3.719.641,84	F
Fornecedores e contas a pagar CP	2.698.221,62	F
Obrigações Fiscais a CP	51.690,65	F
Demais obrigações a CP	2.468.010,56	F
Total do Passivo Circulante	9.185.965,08	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 13	13.407.363,83	14.039.320,68
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 13.1	8.667.780,50	9.299.737,35
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	8.667.780,50	9.299.737,35
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 13.2	4.739.583,33	4.739.583,33
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.739.583,33
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 13.3	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 13.4	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		25.593.328,91	18.733.072,14

Nota 13 - Passivo Não-Circulante: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

Nota 13.1 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar no Longo Prazo

Em 2023, totalizou R\$ 13.407.363,83, sendo reconhecidas as obrigações referentes a



parcelamentos de contribuições, conforme quadro no capítulo 02 – d.2 desta nota explicativa.

Nota 13.2 – Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo

Os Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, durante o exercício de 2023, totalizou R\$ 4.739.583,33.

Nota 13.3 - Provisões a Longo Prazo

No decorrer do exercício de 2023, não foram reconhecidas Provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos – Fundo Financeiro [e Fundo Capitalizado], conforme quadro no capítulo 02 desta nota explicativa

Nota 13.4 - Demais Obrigações a Longo Prazo

Não foram reconhecidas Demais Obrigações a Longo Prazo, no decorrer do exercício de 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.619.193,58	17.891.775,83
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 NOTA 14		23.619.193,58	17.891.775,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		23.619.193,58	17.891.775,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		5.727.417,75	-5.666.234,52
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		17.691.775,83	23.358.010,35
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.619.193,58	17.891.775,83
TOTAL		49.212.522,49	36.624.847,97

Nota 14 – Patrimônio Líquido: O resultado acumulado no exercício foi Superávitaro de R\$ - 23.619.193,58, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 5.727.417,75. O resultado de exercícios anteriores déficit no valor de R\$ -17.891.775,83, 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 14 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Apresenta a destinação dos recursos por código das fontes utilizadas nesta entidade, representando o valor do superávit financeiro do exercício por fonte. O superávit financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 4.102.162,25 que se refere à diferença entre o Ativo e o Passivo Financeiro.

A reestruturação das fontes de recursos no exercício atual foi realizada com o objetivo de alinhar



a metodologia contábil do município com as diretrizes estabelecidas pelo Sistema de Tesouraria Nacional (STN). Anteriormente, o município seguia uma estrutura de grupos, códigos e vinculações destinados a aplicações específicas, o que dificultava a comparação e análise das informações contábeis com os padrões adotados em âmbito nacional.

A adoção da estrutura do STN proporciona uma padronização e uniformidade na apresentação das informações financeiras, facilitando a compreensão por parte dos usuários das demonstrações contábeis, bem como garantindo a conformidade com as normativas vigentes. Esta mudança não apenas atende às exigências legais, mas também contribui para a transparência e aprimoramento da gestão fiscal do município.

É importante ressaltar que a reestruturação das fontes de recursos não afetou a apuração do Superávit/Déficit Financeiro. Todas as receitas e despesas foram devidamente classificadas e registradas de acordo com os princípios contábeis aplicáveis, garantindo a fidedignidade e a precisão das informações apresentadas no balanço patrimonial.

Durante o exercício financeiro, o município enfrentou desafios significativos na gestão de suas obrigações financeiras, resultando em um acúmulo de restos a pagar que ultrapassaram a capacidade de disponibilidade de recursos. Este cenário é resultado de um conjunto de fatores, incluindo a realização de despesas sem a devida cobertura financeira, atrasos na execução de projetos e contratos, bem como variações imprevistas nos fluxos de caixa.

Ressaltamos que a administração está empenhada em resolver esta situação de forma responsável e transparente. No decorrer do próximo exercício, serão realizados esforços para negociar com os fornecedores e credores a fim de readequar os compromissos financeiros e buscar soluções que minimizem o impacto sobre as finanças municipais.

Destacamos ainda que serão implementadas medidas para aprimorar o controle e a gestão dos recursos públicos, incluindo o reforço dos procedimentos de planejamento financeiro, a revisão dos processos de contratação e a otimização dos fluxos de pagamento, visando evitar situações similares no futuro.

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.

2.5 Ativos Imobilizados Obtidos a Título Gratuito (NBC T SP 16.10 e MCASP)



Não houve bens recebidos a título gratuito no exercício de 2023.

2.6 Transferência de ativos (NBC T SP 16.10 e MCASP):

Não houve transferência de ativos para outras entidades.

2.7 Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (NBC T SP 16.10):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

2.8 Componentes Patrimoniais Avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

Na mensuração dos bens do imobilizado, foi utilizado apenas um critério de mensuração para toda a classe.

2.9 Detalhamento das seguintes contas sintéticas não detalhadas no Quadro Principal:

a. Créditos a curto e a longo prazo

Crédito a Curto Prazo	Valor
Impostos	R\$ 57.762,74
Taxas	R\$ 58.054,71
Total de Créditos Tributários a receber	R\$ 20.372,83

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 155.245,94
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 16.269.496,41
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -13.922.628,24
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 3.253.300,52

b. Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 8.595.686,94
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -861.467,88
Bens Imóveis	R\$ 23.751.013,43
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$ -2.375.101,34
Total do Imobilizado	R\$ 25.873.561,93

c. Intangível

Não houve ativos intangíveis contabilizados.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	248.400,41	F
Encargos sociais a pagar	3.719.641,84	F
Fornecedores e contas a pagar CP	2.698.221,62	F
Obrigações Fiscais a CP	51.690,65	F
Demais obrigações a CP	2.468.010,56	F
Total do Passivo Circulante	9.185.965,08	



e. Provisões a curto e a longo prazo

O Município não possui regime de Previdência Própria – RPPS.

2.10 Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (mcasp):

2.10.1 Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. A depreciação acumulada dos móveis e imóveis foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal do Brasil, que define as taxas de depreciação aplicadas.

2.10.2 Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas:

Não houve reconhecimento de inservibilidade de bens no exercício de 2023.

2.11 Relação de provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias (MCASP):

Não houve relação de provisões e passivos contingentes.

2.12 Perdas da Dívida Ativa (MCASP)

O ajuste de perdas de créditos da dívida ativa é atualizado anualmente, de forma individualizada para dívida ativa tributária e dívida ativa não tributária, utilizando a metodologia da média dos períodos anteriores, conforme a memória de cálculo demonstrada abaixo.

1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício						
	Histórico	2019	2020	2021	2022	2023
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	R\$ 626.975,28	R\$ 381.736,48	R\$ 602.021,32	R\$ 620.612,70	R\$ 708.561,46
B	Saldo de Recebimentos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 69.031,61	R\$ 9.286,32	R\$ 11.475,75	R\$ 23.858,35	R\$ 23.826,30
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 478,04	R\$ 2.636,48	-R\$ 0,05	R\$ 170,37	R\$ 5,56
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 279.835,57	R\$ 3.616,25	R\$ 149.937,83	R\$ 1.731,07	R\$ 52.638,42
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 104.106,42	R\$ 235.823,90	R\$ 180.004,91	R\$ 113.708,56	R\$ 130.461,73
F	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E)	R\$ 381.736,48	R\$ 602.021,32	R\$ 620.612,70	R\$ 708.561,46	R\$ 762.552,90
G	Porcent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	55,71	4,07	26,81	4,15	10,79

2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2024		
2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2021, 2022 e 2023)		
H	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)	13,91
I	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	86,09
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 (J = I x FEx5)	R\$ 656.481,79



2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2019, 2020, 2021, 2022 e 2023)		
H	Média dos Percentuais de Recebimento ($H = (GEx1 + GEx2 + GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5$)	20,30
I	Percentual de Ajuste de Perdas ($I = 100\% - H$)	79,70
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 ($J = I \times FEx5$)	R\$ 607.754,66

A metodologia aplicada no cálculo acima, ajuda a mensurar o percentual de perdas e recebimentos das dívidas ativas tributárias, com valores originais a dívidas, onde não se aplica a atualização da dívida a cada final de exercício. O demonstrativo acima deixa como opção entre 3 ou 5 últimos anos de apuração das médias de percentual de recebimento e de ajuste de perdas, totalizando o montante a ser ajusta ao término do exercício(K).

2.13 Estoques

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 26.522,39 refere-se a material de almoxarifado. Os valores são atualizados mediante Inventário de Estoque do Almoxarifado do Município.

2.14 Disponibilidade de Caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a Órgão, Fundo ou Despesas Obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada (Art. 8º e Art.50 da LRF)

DISPOIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art .50 da LC nº 101/2000 – LRF)		
ENTIDADES	RECURSOS PRÓPRIOS	RECURSOS VINCULADOS
PREFEITURA MUNICIPAL	8.499.158,64	148.987,38
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	159.530,60	58.267,40
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.540,26	458.712,55
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	17.899,92	2.788.408,87
TOTAL	8.831.106,8	3.305.388,82

2.15 Apresentar e contextualizar memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial (mcasp):

O Município não possui regime de Previdência Própria – RPPS.

2.16 Informações adicionais (NBC T SP 01 – item 106):

Não houve contabilizações relativas a passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos e/ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições e/ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Da mesma forma, não houve contabilização de quaisquer passivos perdoados.

2.17 Apresentar natureza e tipo das principais classes de heranças, presentes e doações (NBC T SP 01 – item 107):

Não houve contabilizações de heranças, presente e doações no exercício.



2.18 Ativos contingentes (NBC T SP 03 – item 105):

Não houve contabilizações de ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

2.19 Avaliação externa para mensurar provisões (NBC T SP 03 – item 103):

O Município de Belém de Maria, não possui regime de Previdência Própria – RPPS.

2.20 Teste de impairment (MCASP):

Não foi realizado teste de imparidade nas entidades do Município no exercício de 2023.

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

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA DE	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO



CONTÁBEIS	TRIBUTAÇÃO			
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
---------------------	--	-----------------------------	------------	-----------

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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.



Prefeitura Municipal de
Belém de Maria
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c64be6d1-eb1e-40ed-8655-8e228e6d4a77

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO

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

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

