

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssamCodigo do documento: f01ec4d6-7e20-0418-b448-a645e893574

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>771.712,20</b>	<b>1.087.488,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>318.471,70</b>	<b>799.249,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		717.655,08	1.027.278,14	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>135.520,54</b>	<b>616.924,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		717.655,08	1.027.278,14	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>40,23</b>	<b>40.938,73</b>
CONTA ÚNICA	1 F	717.655,08	1.027.278,14	PESSOAL A PAGAR	6 F	40,23	40.938,73
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>135.480,31</b>	<b>575.986,25</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.057,12</b>	<b>60.210,25</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	7 F	610,07	3.755,07
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.057,12</b>	<b>60.210,25</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	7 F	134.870,24	572.231,18
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2 F	6.001,88	13.159,03	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	48.055,24	47.051,22	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>169.193,80</b>	<b>88.356,55</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>169.193,80</b>	<b>88.356,55</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	8 F	168.663,80	87.926,55
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	530,00	430,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>257.271,75</b>	<b>237.558,65</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>13.757,36</b>	<b>93.967,54</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>13.757,36</b>	<b>93.967,54</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	9 F	5.757,36	85.967,54
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>257.271,75</b>	<b>237.558,65</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	9 F	8.000,00	8.000,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>339.473,91</b>	<b>305.507,29</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	4 P	62.575,51	62.575,51	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	4 P	63.966,00	63.966,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4 P	47.937,22	47.937,22	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4 P	25.092,33	25.092,33	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4 P	64.059,91	63.060,01	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	4 P	75.842,94	42.876,22	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-82.202,16</b>	<b>-67.948,64</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-82.202,16	-67.948,64	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	10 P	91.462,25	0,00
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.028.983,95</b>	<b>1.325.047,04</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>409.933,95</b>	<b>799.249,07</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>619.050,00</b>	<b>525.797,97</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>619.050,00</b>	<b>525.797,97</b>
				<b>  SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>619.050,00</b>	<b>525.797,97</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		93.252,03	899.212,02
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		525.797,97	-373.414,05
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>619.050,00</b>	<b>525.797,97</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.028.983,95</b>	<b>1.325.047,04</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://cfcfpe.gov.br/gpv/hr/gpv/validaDoc.seam?codigo\_documento: 101ccda6-7c20-4184-b4d8-a645e893574

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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		771.712,20	1.087.488,39	PASSIVO FINANCEIRO (318.471,70)+RP não Proc.(13.135,00)		331.606,70	801.309,07
ATIVO PERMANENTE		257.271,75	237.558,65	PASSIVO PERMANENTE		91.462,25	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		605.915,00	523.737,97

\_\_\_\_\_  
CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
032.063.174-52

\_\_\_\_\_  
NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b4d8-a645ee893574

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101cdda6-7c20-4184-b4d8-a645ec893574

#### 1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, CNPJ nº 15.618.001/0001-71, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações na área de assistência social do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### 2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

##### 2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

##### 2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

##### 2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Fundo. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

##### 2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.5.4. Como método de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

#### 2.1.6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

#### 2.1.7. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

#### 2.1.8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros.

#### 2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

#### 2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

#### 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões: Não houve registrado de constituição de provisões.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ee893574

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### 3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

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

#### Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades registradas neste grupo estão detalhadas no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e Bancos (Recursos Ordinários)	20.068,80	38.650,83
Caixa e Bancos (Recursos Vinculados)	697.586,28	988.627,31
<b>Total</b>	<b>717.655,08</b>	<b>1.027.278,14</b>

#### Nota 2. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	6.001,88	13.159,03
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	48.055,24	47.051,22
<b>Total</b>	<b>54.057,12</b>	<b>60.210,25</b>

#### Nota 3. Estoques

O Fundo não possui estoques de qualquer natureza.

#### Nota 4. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis e imóveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção.

#### Nota 5. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

#### Nota 6. Pessoal a Pagar

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Pessoal a Pagar	40,23	40.938,73

#### Nota 7. Contribuições ao RGPS a Pagar

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições ao RGPS a Pagar	135.480,31	575.986,25

#### Nota 8. Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores Nacionais	168.663,80	87.926,55
Contas a Pagar Credores Nacionais	530,00	430,00

#### Nota 9. Demais Obrigações a Curto Prazo (F)

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
RPPS - Retenções sobre Vencimentos e Vantagens	300,00	300,00
Contribuição ao RGPS	0,00	79.224,99
Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	721,42
ISS	0,00	1.373,30
Retenções - Empréstimos e Financiamento	4.646,74	3.537,21
Outros Consignatários	810,62	810,62
Outros Valores Restituíveis	8.000,00	8.000,00
<b>Total</b>	<b>13.757,36</b>	<b>93.967,54</b>

#### Nota 10. Consignações (P)

Correspondem às obrigações a longo prazo do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
-----------	------------------------	-----------------------------





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Contribuição ao RGPS	91.462,25	0,00
----------------------	-----------	------

#### Nota 11. Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado Patrimonial do exercício, foi um superávit de R\$ 93.252,03 .

#### 3.2. Informações Adicionais

##### 3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

##### 3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

##### 3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

##### 3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

##### 3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

##### 4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

#### 5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

**CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
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.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
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.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
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).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

**Legenda: Implantado** - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

**Em implantação** - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

**Não iniciado** - Estudos ainda serão iniciados.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

**Não Aplicável** - Não se aplica o procedimento ao órgão.



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01ccda6-7c20-4184-b448-a645e893574

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDocumento.ssam?CodigoDocumento=7620-4184-b4d8-a645e893574>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>771.712,20</b>	<b>1.087.488,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>318.471,70</b>	<b>799.249,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		717.655,08	1.027.278,14	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>135.520,54</b>	<b>616.924,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		717.655,08	1.027.278,14	PESSOAL A PAGAR		40,23	40.938,73
CONTA ÚNICA		717.655,08	1.027.278,14	PESSOAL A PAGAR		40,23	40.938,73
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.057,12</b>	<b>60.210,25</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>135.480,31</b>	<b>575.986,25</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.057,12</b>	<b>60.210,25</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		610,07	3.755,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.001,88	13.159,03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		134.870,24	572.231,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		48.055,24	47.051,22	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>169.193,80</b>	<b>88.356,55</b>
<b>TOTAL</b>		<b>771.712,20</b>	<b>1.087.488,39</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>169.193,80</b>	<b>88.356,55</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		168.663,80	87.926,55
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		530,00	430,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>13.757,36</b>	<b>93.967,54</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>13.757,36</b>	<b>93.967,54</b>
				CONSIGNAÇÕES		5.757,36	85.967,54
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		8.000,00	8.000,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>13.135,00</b>	<b>2.060,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>13.135,00</b>	<b>2.060,00</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>2.060,00</b>	<b>2.060,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.060,00	2.060,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>11.075,00</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.075,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>331.606,70</b>	<b>801.309,07</b>

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>257.271,75</b>	<b>237.558,65</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>257.271,75</b>	<b>237.558,65</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>339.473,91</b>	<b>305.507,29</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA		62.575,51	62.575,51	CONSIGNAÇÕES		91.462,25	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		64.059,91	63.060,01				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		47.937,22	47.937,22	<b>TOTAL</b>		<b>91.462,25</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS		63.966,00	63.966,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.092,33	25.092,33				
DEMAIS BENS MÓVEIS		75.842,94	42.876,22				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-82.202,16</b>	<b>-67.948,64</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-82.202,16	-67.948,64				
<b>TOTAL</b>		<b>257.271,75</b>	<b>237.558,65</b>				

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

#### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-61.364,87	-183.489,50
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-61.364,87	-183.489,50
01	<b>VINCULADO</b>	<b>501.470,37</b>	<b>469.668,82</b>
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	316.535,47	27.015,39
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	93.452,87	498.606,54
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	91.482,03	-55.953,11
<b>TOTAL</b>		<b>440.105,50</b>	<b>286.179,32</b>

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ee893574

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		186,88	186,88	PASSIVO CIRCULANTE		158,00	971,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		186,88	186,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		158,00	971,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		186,88	186,88	VALORES RESTITUÍVEIS		158,00	971,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		186,88	186,88	CONSIGNAÇÕES		158,00	971,60
<b>TOTAL</b>		<b>186,88</b>	<b>186,88</b>	<b>TOTAL</b>		<b>158,00</b>	<b>971,60</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/enp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ee893574



**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>813,60</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>813,60</b>	<b>0,00</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>813,60</b>	<b>0,00</b>
				CONSIGNAÇÕES		813,60	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>813,60</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645e893574

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	28,88	-784,72
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	28,88	-784,72
<b>TOTAL</b>		<b>28,88</b>	<b>-784,72</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645e893574

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

**ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>186,88</b>	<b>186,88</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>158,00</b>	<b>971,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		186,88	186,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		186,88	186,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2 F	186,88	186,88	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		158,00	971,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		158,00	971,60
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	5 F	158,00	971,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>813,60</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>186,88</b>	<b>186,88</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		813,60	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		813,60	0,00
				CONSIGNAÇÕES	6 P	813,60	0,00
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>971,60</b>	<b>971,60</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-784,72</b>	<b>-784,72</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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:101ccda6-7c20-4184-9448-745e893574

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-784,72	-784,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-784,72	-784,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-784,72	-784,72
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-784,72</b>	<b>-784,72</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>186,88</b>	<b>186,88</b>



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: f01ccda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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		186,88	186,88	PASSIVO FINANCEIRO (158,00)+RP não Proc.(0,00)		158,00	971,60
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		813,60	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-784,72	-784,72

\_\_\_\_\_  
RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

\_\_\_\_\_  
NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JÚNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDocumento.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 101cdda6-7c20-4184-b448-a645e893574

#### 1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Saloá, CNPJ nº 11.455.714/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações na área de assistência a criança e ao adolescente do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### 2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

##### 2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

##### 2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

##### 2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Fundo. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

##### 2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
-----------	-----------	----------------

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.5.4. Como método de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

#### 2.1.6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

#### 2.1.7. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

#### 2.1.8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros.

#### 2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

#### 2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

#### 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Não houve registrado de constituição de provisões.





# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### 3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

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

#### Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades registradas neste grupo estão detalhadas no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e Bancos (Recursos Ordinários)	0,00	0,00
Caixa e Bancos (Recursos Vinculados)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Nota 2. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	186,88	186,88

#### Nota 2. Estoques

O Fundo não possui estoques de qualquer natureza.

#### Nota 3. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis e imóveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção.

#### Nota 4. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

#### Nota 5. Consignações (F)

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao RGPS	0,00	813,60
Planos de Previdência e Assistência Médica	45,00	45,00
Outros Consignatários	113,00	113,00
<b>Total</b>	<b>158,00</b>	<b>971,60</b>

#### Nota 6. Consignações (P)

Correspondem às obrigações a longo prazo do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao RGPS	813,60	0,00

#### Nota 7. Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado Patrimonial do exercício, foi um nulo.

#### 3.2. Informações Adicionais

##### 3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

##### 3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

##### 3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

##### 3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

##### 3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

#### 4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

#### 5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
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.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
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.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

**Legenda: Implantado** - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

**Em implantação** - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

**Não iniciado** - Estudos ainda serão iniciados.

**Não Aplicável** - Não se aplica o procedimento ao órgão.



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/gpp/validaDocumento.shtm Código do documento: f01ecda6-7e20-04184-b4a8-a645e892574

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.135.445,25</b>	<b>2.520.959,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>669.842,73</b>	<b>4.442.849,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.761.413,36	2.121.051,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>185.884,75</b>	<b>3.058.534,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.761.413,36	2.121.051,81	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>300,00</b>	<b>413.788,39</b>
CONTA ÚNICA	1 F	2.761.413,36	2.121.051,81	PESSOAL A PAGAR	6 F	300,00	413.788,39
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>185.584,75</b>	<b>2.644.746,23</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>374.031,89</b>	<b>399.907,92</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	7 F	10.274,97	6.876,57
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>374.031,89</b>	<b>399.907,92</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8 F	175.309,78	2.637.869,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2 F	101.165,42	127.926,73	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	272.866,47	271.981,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>337.188,73</b>	<b>578.841,99</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>337.188,73</b>	<b>578.841,99</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	9 F	335.054,21	578.341,99
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	9 F	2.134,52	500,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.550.284,06</b>	<b>4.470.401,65</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>146.769,25</b>	<b>805.472,74</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>146.769,25</b>	<b>805.472,74</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	10 F	27.927,40	675.433,35
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.550.284,06</b>	<b>4.470.401,65</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	10 F	118.841,85	130.039,39
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.207.897,54</b>	<b>2.929.715,36</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	4 P	94.044,50	94.044,50	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	4 P	1.433.988,00	1.433.988,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4 P	307.316,91	278.106,91	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4 P	3.859,00	2.660,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	4 P	173.410,72	65.884,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4 P	1.195.278,41	1.055.031,95	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.915.967,07</b>	<b>1.915.967,07</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	4 P	40.123,10	40.123,10	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	4 P	1.404.688,63	1.404.688,63	CONSIGNAÇÕES	11 P	606.334,73	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	4 P	436.880,54	436.880,54	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO COMUM DO POVO	4 P	34.274,80	34.274,80	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.276.177,46</b>	<b>4.442.849,35</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-573.580,55</b>	<b>-375.280,78</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-573.580,55	-375.280,78				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=101cdda6-7c20-4184-b448-a645e893574

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>7.685.729,31</b>	<b>6.991.361,38</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.409.551,85</b>	<b>2.548.512,03</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>6.409.551,85</b>	<b>2.548.512,03</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>6.409.551,85</b>	<b>2.548.512,03</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.861.039,82	648.543,55
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.548.512,03	1.899.968,48
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.409.551,85</b>	<b>2.548.512,03</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>7.685.729,31</b>	<b>6.991.361,38</b>

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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		3.135.445,25	2.520.959,73	PASSIVO FINANCEIRO (669.842,73)+RP não Proc.(76.374,09)		746.216,82	4.518.933,92
ATIVO PERMANENTE		4.550.284,06	4.470.401,65	PASSIVO PERMANENTE		606.334,73	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.333.177,76	2.472.427,46

\_\_\_\_\_  
PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
099.311.334-65

\_\_\_\_\_  
NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b4a8-a645ec893574



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

Orçamento Programa - 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101cdda6-7c20-4184-b4d8-a645ec893574

#### 1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Saúde de Saloá, CNPJ nº 10.822.750/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações e serviços na área de saúde do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### 2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

##### 2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

##### 2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

##### 2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Fundo. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

##### 2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.5.4. Como método de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

#### 2.1.6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

#### 2.1.7. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

#### 2.1.8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros.

#### 2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Fundo, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

#### 2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

#### 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões: Não houve registrado de constituição de provisões.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

#### 3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

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

#### Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades registradas neste grupo estão detalhadas no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e Bancos (Recursos Ordinários)	56.747,26	345.969,56
Caixa e Bancos (Recursos Vinculados)	2.704.666,10	1.775.082,25
<b>Total</b>	<b>2.761.413,36</b>	<b>2.121.051,81</b>

#### Nota 2. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Fundo, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	101.165,42	127.926,73
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	272.866,47	271.981,19
<b>Total</b>	<b>374.031,89</b>	<b>399.907,92</b>

#### Nota 3. Estoques

O Fundo não possui estoques de qualquer natureza.

#### Nota 4. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis e imóveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção.

#### Nota 5. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

#### Nota 6. Pessoal a Pagar

Compreendem restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Pessoal a Pagar	300,00	413.788,39

#### Nota 7. Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social RPPS

Compreendem restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social RPPS	10.274,97	6.876,57

#### Nota 8. Contribuições ao RGPS a Pagar

Compreendem restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições ao RGPS a Pagar	175.309,78	2.637.869,66

#### Nota 9. Fornecedores Nacionais

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores Nacionais	335.054,21	578.341,99
Contas Nacionais a Pagar	2.134,52	500,00
<b>Total</b>	<b>337.188,73</b>	<b>578.841,99</b>

#### Nota 10. Demais Obrigações a Curto Prazo

Demais obrigações a curto prazo correspondem às obrigações presentes do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
<b>Consignações</b>	<b>27.927,40</b>	<b>675.433,35</b>
RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	627,76	0,00
Contribuição ao RGPS	0,00	620.068,84
Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	8.131,16
ISS	0,00	31.069,94
Planos de Assistência Médica	5.053,21	0,00
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	18.860,15	14.344,45
Outras Consignatários	3.386,28	1.818,96



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Depósitos Não Judiciais	118.841,85	130.039,39
<b>Total</b>	<b>146.769,25</b>	<b>805.472,74</b>

#### Nota 11. Consignações (P)

Correspondem às obrigações a longo prazo do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao RGPS	606.334,73	0,00

#### Nota 12. Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado Patrimonial do exercício, foi um superávit de R\$ 3.861.039,82.

#### 3.2. Informações Adicionais

##### 3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

##### 3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

##### 3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

##### 3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

##### 3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

##### 4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

#### 5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

<b>CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)</b>			
<b>PCP</b>	<b>Preparação de sistemas e outras providências de implantação</b>	<b>Obrigatoriedade dos registros contábeis</b>	<b>Estágio Atual de Implantação</b>
<b>De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes</b>	<b>(até)</b>	<b>(a partir de)</b>	<b>Status</b>
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
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.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação,	31/12/2020	01/01/2021	Implantado



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
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.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
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).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.

A ser definido em ato normativo específico.

**Legenda: Implantado** - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

**Em implantação** - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

**Não iniciado** - Estudos ainda serão iniciados.

**Não Aplicável** - Não se aplica o procedimento ao órgão.





# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7620-4184-b4d8-a645ee893574>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.135.445,25</b>	<b>2.520.959,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>669.842,73</b>	<b>4.442.849,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.761.413,36	2.121.051,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>185.884,75</b>	<b>3.058.534,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.761.413,36	2.121.051,81	PESSOAL A PAGAR		300,00	413.788,39
CONTA ÚNICA		2.761.413,36	2.121.051,81	PESSOAL A PAGAR		300,00	413.788,39
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>374.031,89</b>	<b>399.907,92</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>185.584,75</b>	<b>2.644.746,23</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		374.031,89	399.907,92	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		10.274,97	6.876,57
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		101.165,42	127.926,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		175.309,78	2.637.869,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		272.866,47	271.981,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>337.188,73</b>	<b>578.841,99</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3.135.445,25</b>	<b>2.520.959,73</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>337.188,73</b>	<b>578.841,99</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		335.054,21	578.341,99
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.134,52	500,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>146.769,25</b>	<b>805.472,74</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>146.769,25</b>	<b>805.472,74</b>
				CONSIGNAÇÕES		27.927,40	675.433,35
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		118.841,85	130.039,39
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>76.374,09</b>	<b>76.084,57</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>76.374,09</b>	<b>76.084,57</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>75.921,61</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		75.921,61	0,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>452,48</b>	<b>76.084,57</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		452,48	76.084,57
				<b>TOTAL</b>		<b>746.216,82</b>	<b>4.518.933,92</b>

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: f01cdda6-7c20-4184-b448-a645ec893574

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.550.284,06</b>	<b>4.470.401,65</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.550.284,06</b>	<b>4.470.401,65</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.207.897,54</b>	<b>2.929.715,36</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.195.278,41	1.055.031,95	CONSIGNAÇÕES		606.334,73	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		94.044,50	94.044,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		307.316,91	278.106,91				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		3.859,00	2.660,00				
VEÍCULOS		1.433.988,00	1.433.988,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		173.410,72	65.884,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.915.967,07</b>	<b>1.915.967,07</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.404.688,63	1.404.688,63				
INSTALAÇÕES		40.123,10	40.123,10				
BENS DE USO ESPECIAL		436.880,54	436.880,54				
BENS DE USO COMUM DO POVO		34.274,80	34.274,80				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-573.580,55	-375.280,78				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-573.580,55	-375.280,78				
<b>TOTAL</b>		<b>4.550.284,06</b>	<b>4.470.401,65</b>	<b>TOTAL</b>		<b>606.334,73</b>	<b>0,00</b>

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

#### ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-194.556,53	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-194.556,53	0,00
01	<b>VINCULADO</b>	2.583.784,96	-1.997.974,19
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-112.228,04	-2.197.245,62
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)	1.323.385,48	-861.425,31
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)	569.704,65	939.567,25
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)	16.062,96	-23.729,23
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	754,40	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	90.381,81	556.989,29
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	49.090,20	15.124,36
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	646.633,50	-427.254,93
<b>TOTAL</b>		<b>2.389.228,43</b>	<b>-1.997.974,19</b>

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

