



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: KEILA VICENTE MOURA JUNIOR
Acesse em: https://epi.cptec.pe.gov.br/epi/validaDoc.asp?Documento: 792538-000542373

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		660.752,26	183.299,44
Créditos a Curto Prazo[F]		80.085,60	86.104,12
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		740.837,86	269.399,66
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]		0,00	0,00
Investimentos[P]		0,00	0,00
Imobilizado[P]		2.999.519,58	2.839.740,55
Intangível[P]		0,00	0,00
Diferido[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		2.999.519,58	2.839.740,55
TOTAL DO ATIVO		3.740.357,44	3.109.136,21

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	78.146,80	113.942,65
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	82.655,21	91.137,63
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	71.488,16	156.122,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	1.650.608,02	1.729.981,04
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	1.882.898,19	2.091.183,32

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00

Data: 16/03/2024 15:42:13

Página: 1 de 5



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente e Corrigido por KELY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA HATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://etec.pe.gov.br/validador>

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	
Resultado Diferido[F]	0,00	
Resultado Diferido[P]	0,00	
Total do Passivo Não Circulante	0,00	
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	
Reservas de Capital	0,00	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	
Reservas de Lucros	0,00	
Demais Reservas	0,00	
Resultados Acumulados	1.857.459,25	1.017.952,99
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	1.857.459,25	1.017.952,99
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.740.357,44	3.109.136,24



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KELY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ep/validar> Nº do Documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-d6093a12fc3f

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		740.837,86	269.391,66
Ativo Permanente		2.999.519,58	2.839.744,58
Total do Ativo		3.740.357,44	3.109.136,24
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.808.530,87	2.009.982,22
Passivo Permanente		82.655,21	91.136,96
Total do Passivo		1.891.186,08	2.101.119,18
Saldo Patrimonial(I-II)		1.849.171,36	1.008.017,06



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://epp/valida/pe.gov.br/epp/valida/pe.gov.br/codigo-do-orgao/9606-4737-8773-d093a12fc3f>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://eicofitdce.palmeirina.pe.gov.br/dpp/validacao/validacao.asp?evento=795a53ef-9b06-4737-8f73-d093a12fc3f

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
500 Recursos não Vinculados de Impostos		-1.468.033,90	-1.544.911,33
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		267.247,61	-382.990,66
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		3.473,28	3.473,28
602 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		77.430,06	77.430,06
603 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		-157.840,00	0,00
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos		72.408,22	0,00
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es		-42.624,38	-42.624,38
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin		180.246,10	149.035,55
<i>Total das fontes de recursos</i>		-1.067.693,01	-1.740.588,55

Notas explicativas

NOTA:

PALMEIRINA - PE, 16 de março de 2024

IRANAIR PAES BEZERRA DOS ANJOS
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNIE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO DE 2023

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 08.091.098/0001-41
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 396 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Iranir Paes Bezerra dos Anjos Cargo: Secretária de Saúde Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida).

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada as demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo desta importante mudança que nos propomos é o de evidenciar o Patrimônio Público, da forma mais clara possível, permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o seu adequado entendimento.

b.4) Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- **Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivos e encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

- **Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente:** Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutiva (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

- **Ativo Não Circulante:** Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- **Realizável a Longo Prazo:** Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- **Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- **Imobilizado:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- **Intangível:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

- **Passivo Circulante:** Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como a energia elétrica, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativa a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **Obrigações de Repartições a Outros Entes:** Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos Estados, Distrito Federal e Municípios.

- **Provisões a Curto Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimentos no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Passivo Não Circulante:** Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para ser em classificadas no passivo circulante.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

- **Provisões a Longo Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incerto, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.
- **Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
- **Resultado Diferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.
- **Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.
- **Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- **Reservas de Capital:** Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- **Ajustes de Avaliação Patrimonial:** Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- **Reservas de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- **Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- **Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.
- Ações / Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.
- **Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.
- **Ativo Permanente:** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- **Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.
- **Passivo Permanente:** Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.
- Contas de Compensação: Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.
- **Atos Potenciais:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.
- **Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, §1º, inciso I e § 2º.
- **Déficit Financeiro:** Compreende à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.
- **Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

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

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

c.1) Ativo Circulante:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 740.837,86**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, sendo:

c.2) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (F)

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	58.472,39	602.279,87
Total Geral		660.752,26

c.3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	80.085,60
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária (2)	0,00
TOTAL	80.085,60

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber" no valor de R\$ 80.085,60, refere-se ao Ativo Financeiro Realizável.

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		660.752,26	183.293,43
Créditos a Curto Prazo[F]		80.085,60	86.102,23
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		740.837,86	269.395,66

c.4) Estoque/Almoxarifado:

Os registros de bens não duráveis (materiais de consumo), são classificados na subconta Almoxarifado, que no momento da aquisição, são mensurados pelo valor de aquisição. Os valores pertinentes às aquisições, são, mensalmente, conciliados com os saldos contábeis.

c.5) Ativo não Circulante:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 2.999.519,58**.

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Estoques[P]	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]	0,00	0,00
Investimentos[P]	0,00	0,00
Imobilizado[P]	2.999.519,58	2.839.740,58
Intangível[P]	0,00	0,00
Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	2.999.519,58	2.839.740,58

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

c.6) Créditos a Longo Prazo:

Não houve registro de créditos a longo prazo.

c.7) Imobilizado:

O valor do imobilizado, ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.839.740,58. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 159.779,00, totalizando o montante de R\$ 2.999.519,58.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor	
	2023	2022
Bens móveis	2.999.519,58	2.839.740,58
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	(0,00)	(0,00)
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
Total	2.999.519,58	2.839.740,58

c.8) Itangível:

Não houve registro de direito de uso de software que são para a utilização na prestação de serviços e das marcas e patentes.

c.9) Passivo Circulante:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 1.882.898,19, sendo:

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	78.146,80	113.942,65
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	82.655,21	91.137,63
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	71.488,16	156.122,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	1.650.608,02	1.729.981,04
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	1.882.898,19	2.091.183,32

c.10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 78.146,80 (F) e R\$ 82.655,21 (P), referente às despesas em restos a pagar processados.

c.11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar processados o valor de R\$ 71.488,16 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	78.146,80	F
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	82.655,21	P
Fornecedores e Contas a Pagar	71.488,16	F
Subtotal	0,00	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parc. a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	232.290,17	

c.12) Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros de lançamentos contábeis.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8773-dc093a12fc3f

c.13) Demais Obrigações a Curto Prazo:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 1.650.608,02 (DF menos RNP). O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

c.14) Demais elementos patrimoniais:

Os atos potenciais nas classes 7 e 8, do plano de contas, foram baixados todos os registros de contratos em execução, tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c.15) Passivo não Circulante: Não houve obrigações de longo prazo ao final de 2023, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00

c.16) Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial, ao final do exercício de 2022, totalizou em R\$ 1.017.952,92. O resultado econômico da Entidade, em seu encerramento do exercício de 2023, totalizou em R\$ 840.579,20, quando somado ao saldo anterior e diminuindo o saldo da DEA, resultou no Saldo Patrimonial no encerramento do exercício em análise, no montante de R\$ 1.857.459,25, conforme demonstração:

. Resultados do Exercício anterior:	R\$ 1.017.952,92
. Resultado do Exercício:	R\$ 840.579,20
. DEA:	R\$ 1.072,87
. Resultado Acumulado:	R\$ 1.857.459,25

Patrimônio Líquido

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	1.857.459,25	1.017.952,92
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	1.857.459,25	1.017.952,92

c.17) Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 740.837,86.

C.18) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.999.519,58.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:795a53ef-9b06-4737-8773-dc093a12fc3f

C.19) Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizou o valor de R\$ 1.800.242,98. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) somados às despesas em Restos a Pagar Não Processados, no valor de R\$ 8.287,89 perfazem o total de R\$ 1.808.530,87.

C.20) Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. O valor do Passivo Permanente (P) totalizou em R\$ 82.655,21.

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	740.837,86	269.395,66
Ativo Permanente	2.999.519,58	2.839.740,58
Total do Ativo	3.740.357,44	3.109.136,24
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	1.808.530,87	2.009.982,20
Passivo Permanente	82.655,21	91.137,63
Total do Passivo	1.891.186,08	2.101.119,83
Saldo Patrimonial(I-II)	1.849.171,36	1.008.016,41

C.21) Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial da Entidade ao final do exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 119.431,02.

Saldo Patrimonial(I-II)	1.849.171,36	1.008.016,41
-------------------------	--------------	--------------

C.22) Superávit / Déficit Financeiro: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ - 1.067.693,01, sendo R\$ -1.468.033,90 de recursos ordinários e R\$ 400.340,89 de recursos vinculados. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não houve registro de valores.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos em Lei.

d.2) Divulgações não financeiras:

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

d.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.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.

d.5) Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

Não foram feitos ajustes de atualização e inscrição de Dívidas.

d.6) Estágio de Adequação ao PIPCP:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Receita Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
3	Despesa Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
4	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Contábeis	Setor Contábil	2016	Concluída

2	Patrimônio Público	Setor Contábil	----	----
	2.1 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.2 Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.3 Mensuração de Ativos e Passivos	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Contribuições Previdenciárias			
	1.1 Servidor	Setor Contábil	2016	Concluída
	1.2 Patronal	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Ativos e Passivos Contingentes			
	1.1 Não conhecimento de Ativos e Passivos Contingenciais	Setor Contábil	2025	Iniciado

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Móveis 1.1 Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento
2	Bens Imóveis 2.1 Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações p/competência decorrente de benefícios a empregados.			
------	--	--	--	--

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Administração	2016	Concluída

Ação 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Obrigações com Fornecedores			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demais obrigações			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais, amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Intangíveis			
	1.1 Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Contábil / Patrimônio	2025	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Plano de Contas			
	Execução do Plano de Contas Detalhado conf. MCASP	Setor Contábil	2017	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demonstrativos Contábeis			
	1.1 Balanço Orçamentário	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.2 Balanço Financeiro	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.4 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.6 Notas Explicativas	Setor Contábil	2016	Concluído

e) 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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

Iranir Paes Bezerra dos Anjos
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA**

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.brDocumento Assinado Digitalmente por: KELENE VICTORIANO MUNIZ DE ALMEIDA COSTA BANDEIRA JUNIOR
Acesse em: https://tce.pe.gov.br/epm/assinatura/validar_documento?documento:795a3c-9b064757814098a15c339a**BALANÇO PATRIMONIAL****Não consolidado**
Dezembro/2023

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		179.715,54	75.180,33
Créditos a Curto Prazo[F]		30.395,54	31.060,11
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		210.111,08	106.240,44
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]		0,00	0,00
Investimentos[P]		0,00	0,00
Imobilizado[P]		136.210,60	132.274,86
Intangível[P]		0,00	0,00
Diferido[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		136.210,60	132.274,86
TOTAL DO ATIVO		346.321,68	238.520,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]		439,39	8.863,28
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]		2.362,32	2.362,32
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]		3.540,00	2.750,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]		0,00	1.297,71
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]		162.548,12	164.468,92
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		168.889,83	179.742,23
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA
CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
 (87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: KHELLY CRISTINE MUNIZ DE OLIVEIRA
 CPF: 044.488.888-00
 Assinatura: HATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
 CPF: 96064737887344093a12fc3f

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	
Resultado Diferido[F]	0,00	
Resultado Diferido[P]	0,00	
Total do Passivo Não Circulante	0,00	
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	
Reservas de Capital	0,00	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	
Reservas de Lucros	0,00	
Demais Reservas	0,00	
Resultados Acumulados	177.431,85	58.778,88
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	177.431,85	58.778,88
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	346.321,68	238.528,06



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KELLER CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://cda.cad.fund.mun.pe.gov.br/epi/validar_documento.asp?codigo_documento=795a53ef-9b06-4737-8f73-d093a12fc3f

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVOS (I)			
Ativo Financeiro		210.111,08	106.241,48
Ativo Permanente		136.210,60	132.278,66
Total do Ativo		346.321,68	238.520,14
PASSIVOS (II)			
Passivo Financeiro		166.527,51	176.080,24
Passivo Permanente		2.362,32	3.660,00
Total do Passivo		168.889,83	179.740,24
Saldo Patrimonial(I-II)		177.431,85	58.779,90



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KATIA CRISTINE MUNIZ DE SA LIMA, THATTIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://epp/validar/pe.gov.br/validar.asp?codigo_documento=7905a53ef-9b06-4737-8f73-d093a12fc3f

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Não consolidado Dezembro/2023 Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: https://eicad.fund.mun.pe.gov.br/epp/validar_documento?documento=795a5bef-9b06-4737-8773-dd093a12fc3f

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Não consolidado Dezembro/2023
FONTES DE RECURSOS				
500 Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	-53.583,74	7,74
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		-22.714,38	-34.730,00	11.015,62
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		16.058,42	-36.867,22	20.808,80
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração		51.520,65	56.631,41	5.110,76
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração		-1.281,12	-1.281,12	0,00
<i>Total das fontes de recursos</i>		<u>43.583,57</u>	<u>-69.830,74</u>	<u>31.942,88</u>

Notas explicativas

NOTA:

PALMEIRINA - PE, 7 de março de 2024

MAILSON DO NASCIMENTO NUNES BEZERRA
Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania

KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO DE OLIVEIRA, CEDO LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f7d-093a12fc3f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 18.146.419/0001-11
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 233 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Mailson do Nascimento Nunes Bezerra. Cargo: Secretário de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida).

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada as demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo desta importante mudança que nos propomos é o de evidenciar o Patrimônio Público, da forma mais clara possível, permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o seu adequado entendimento.

b.4) Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- **Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivos e encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

- **Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente:** Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutiva (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

- **Ativo Não Circulante:** Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- **Realizável a Longo Prazo:** Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- **Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- **Imobilizado:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- **Intangível:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

- **Passivo Circulante:** Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como a energia elétrica, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativa a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **Obrigações de Repartições a Outros Entes:** Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos Estados, Distrito Federal e Municípios.

- **Provisões a Curto Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimentos no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Passivo Não Circulante:** Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para ser em classificadas no passivo circulante.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

- **Provisões a Longo Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incerto, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.
- **Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
- **Resultado Diferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.
- **Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.
- **Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- **Reservas de Capital:** Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- **Ajustes de Avaliação Patrimonial:** Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- **Reservas de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- **Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- **Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.
- Ações / Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.
- **Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.
- **Ativo Permanente:** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- **Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.
- **Passivo Permanente:** Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.
- Contas de Compensação: Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.
- **Atos Potenciais:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.
- **Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, §1º, inciso I e § 2º.
- **Déficit Financeiro:** Compreende à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.
- **Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

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

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

c.1) Ativo Circulante:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 210.111,08**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, sendo:

c.2) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (F)

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS).	0,00	179.715,54
Total Geral		179.715,54

c.3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	30.395,54
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária (2)	0,00
TOTAL	30.395,54

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber" no valor de R\$ 30.395,54, refere-se ao Ativo Financeiro Realizável.

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		179.715,54	75.185,33
Créditos a Curto Prazo[F]		30.395,54	31.063,13
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		210.111,08	106.248,46

c.4) Estoque/Almoxarifado:

Os registros de bens não duráveis (materiais de consumo), são classificados na subconta Almoxarifado, que no momento da aquisição, são mensurados pelo valor de aquisição. Os valores pertinentes às aquisições, são, mensalmente, conciliados com os saldos contábeis.

c.5) Ativo não Circulante:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 136.210,60**.

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Estoques[P]	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]	0,00	0,00
Investimentos[P]	0,00	0,00
Imobilizado[P]	136.210,60	132.271,60
Intangível[P]	0,00	0,00
Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	136.210,60	132.271,60

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

c.6) Créditos a Longo Prazo:

Não houve registro de créditos a longo prazo.

c.7) Imobilizado:

O valor do imobilizado, ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 132.271,60. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 3.939,00 totalizando o montante de R\$ 136.210,60.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor	
	2023	2022
Bens móveis	136.210,60	132.271,60
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	(0,00)	(0,00)
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
Total	136.210,60	132.271,60

c.8) Itangível:

Não houve registro de direito de uso de software que são para a utilização na prestação de serviços e das marcas e patentes.

c.9) Passivo Circulante:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 168.889,83, sendo:

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	439,39	8.863,28
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	2.362,32	2.362,32
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	3.540,00	2.750,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	1.297,71
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	162.548,12	164.468,92
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	168.889,83	179.742,23

c.10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.801,71.

c.11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou registrado o valor de R\$ 3.540,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	439,39	F
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	2.362,32	P
Fornecedores e Contas a Pagar	3.540,00	F
Subtotal	0,00	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parc. a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	6.341,71	

c.12) Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros de lançamentos contábeis.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8773-dc093a12fc3f

c.13) Demais Obrigações a Curto Prazo:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 162.548,12 (DF menos RNP). O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

c.14) Demais elementos patrimoniais:

Os atos potenciais nas classes 7 e 8, do plano de contas, foram baixados todos os registros de contratos em execução, tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c.15) Passivo não Circulante: Não houve obrigações de longo prazo ao final de 2023, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00

c.16) Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial, ao final do exercício de 2022, totalizou em R\$ 58.777,83. O resultado econômico da Entidade, em seu encerramento do exercício de 2023, totalizou em R\$ 119.431,02, quando somado ao saldo anterior, resultou no Saldo Patrimonial no encerramento do exercício em análise, no montante de R\$ 177.431,85, conforme demonstração:

. Resultados do Exercício anterior:	R\$ 58.777,83
. Resultado do Exercício:	R\$ 119.431,02
. DEA:	R\$ 777,00
. Resultado Acumulado:	R\$ 177.431,85

Patrimônio Líquido

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	177.431,85	58.777,83
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	177.431,85	58.777,83

c.17) Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 210.111,08.

C.18) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 136.210,60.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

C.19) Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizou o valor de R\$ 166.527,51. Não houve registro de valores em restos a pagar não processados.

C.20) Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. O valor do Passivo Permanente (P) totalizou em R\$ 2.362,32.

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	210.111,08	106.248,46
Ativo Permanente	136.210,60	132.271,60
Total do Ativo	346.321,68	238.520,06
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	166.527,51	176.082,20
Passivo Permanente	2.362,32	3.660,03
Total do Passivo	168.889,83	179.742,23

C.21) Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial da Entidade ao final do exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 119.431,02.

Saldo Patrimonial(I-II)	177.431,85	58.777,83
-------------------------	------------	-----------

C.22) Superávit / Déficit Financeiro: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 43.583,57, sendo R\$ -22.714,38 de recursos ordinários e R\$ 66.297,95 de recursos vinculados. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não houve registro de valores.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos em Lei.

d.2) Divulgações não financeiras:

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

d.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.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.

d.5) Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

Não foram feitos ajustes de atualização e inscrição de Dívidas.

d.6) Estágio de Adequação ao PIPCP:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Receita Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
3	Despesa Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
4	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Contábeis	Setor Contábil	2016	Concluída

2	Patrimônio Público	Setor Contábil	----	----
	2.1 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.2 Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.3 Mensuração de Ativos e Passivos	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Contribuições Previdenciárias			
	1.1 Servidor	Setor Contábil	2016	Concluída
	1.2 Patronal	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Ativos e Passivos Contingentes			
	1.1 Não conhecimento de Ativos e Passivos Contingenciais	Setor Contábil	2025	Iniciado

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Móveis 1.1 Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento
2	Bens Imóveis 2.1 Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações p/competência decorrente de benefícios a empregados.			
------	--	--	--	--

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA, THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 795a53ef-9b06-4737-8f73-dc093a12fc3f

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Administração	2016	Concluída

Ação 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Obrigações com Fornecedores			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demais obrigações			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais, amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Intangíveis			
	1.1 Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Contábil / Patrimônio	2025	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Plano de Contas			
	Execução do Plano de Contas Detalhado conf. MCASP	Setor Contábil	2017	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demonstrativos Contábeis			
	1.1 Balanço Orçamentário	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.2 Balanço Financeiro	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.4 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.6 Notas Explicativas	Setor Contábil	2016	Concluído

e) 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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

Mailson do Nascimento Nunes Bezerra
Secretário de Assistência Social

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8