

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.422.443,79</b>	<b>1.392.215,08</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.340.735,66</b>	<b>1.494.833,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	1.341.515,88	867.433,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		801.694,19	791.813,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.341.515,88	867.433,82	PESSOAL A PAGAR		117.291,14	535.390,84
CONTA ÚNICA	F	1.341.515,88	867.433,82	PESSOAL A PAGAR	F	117.291,14	534.395,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	995,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		54.745,19	524.781,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	684.403,05	256.422,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		54.745,19	524.781,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	684.403,05	256.422,47
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	520.178,09	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	27.330,08	3.391,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 6	382.298,64	605.830,33
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		382.298,64	605.830,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	27.415,11	1.212,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	378.342,29	582.053,01
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.956,35	23.777,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		26.182,72	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		26.182,72	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	26.182,72	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 7	156.742,83	97.189,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		156.742,83	97.189,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	156.742,83	97.189,59
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.392.080,34</b>	<b>3.417.009,57</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 3	4.392.080,34	3.417.009,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.632.648,17	2.801.303,91	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	141.538,75	91.959,75	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.654,00	120,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.080.208,36	648.377,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	325.264,65	325.264,65	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.649.232,50	1.505.232,50	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.340.735,66</b>	<b>1.494.833,23</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	420.749,91	230.349,38				
BENS IMÓVEIS		1.086.813,64	744.473,23				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.086.813,64	744.473,23				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-327.381,47	-128.767,57				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-327.381,47	-128.767,57				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>5.814.524,13</b>	<b>4.809.224,65</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	P	1.159.397,05	-962.237,64
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	P	3.314.391,42	4.276.629,06
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.814.524,13</b>	<b>4.809.224,65</b>



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

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.396.261,07	1.392.215,08	PASSIVO FINANCEIRO (1.340.735,66)+RP não Proc.(10.571,44)		1.351.307,10	1.505.404,67
ATIVO PERMANENTE		4.418.263,06	3.417.009,57	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.463.217,03	3.303.819,98



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

Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>9.516.403,53</b>	<b>6.595.022,67</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		9.516.403,53	6.595.022,67
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>9.516.403,53</b>	<b>6.595.022,67</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.396.261,07</b>	<b>1.392.215,08</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.340.735,66</b>	<b>1.494.833,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.341.515,88	867.433,82	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>801.694,19</b>	<b>791.813,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.341.515,88	867.433,82	PESSOAL A PAGAR		117.291,14	535.390,84
CAIXA		0,00	1.709,87	PESSOAL A PAGAR		117.291,14	534.395,74
CONTA ÚNICA		1.341.515,88	865.723,95	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		0,00	995,10
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.745,19</b>	<b>524.781,26</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>684.403,05</b>	<b>256.422,47</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.745,19</b>	<b>524.781,26</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		684.403,05	256.422,47
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	520.178,09	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>382.298,64</b>	<b>605.830,33</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		27.330,08	3.391,17	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>382.298,64</b>	<b>605.830,33</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		27.415,11	1.212,00	FORNECEDORES NACIONAIS		378.342,29	582.053,01
<b>TOTAL</b>		<b>1.396.261,07</b>	<b>1.392.215,08</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.956,35	23.777,32
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>156.742,83</b>	<b>97.189,59</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>156.742,83</b>	<b>97.189,59</b>
				CONSIGNAÇÕES		156.742,83	97.189,59
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>10.571,44</b>	<b>10.571,44</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>10.571,44</b>	<b>10.571,44</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>10.571,44</b>	<b>10.571,44</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		10.571,44	10.571,44
				<b>TOTAL</b>		<b>1.351.307,10</b>	<b>1.505.404,67</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.182,72</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>26.182,72</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>26.182,72</b>	<b>0,00</b>				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		26.182,72	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.392.080,34</b>	<b>3.417.009,57</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.392.080,34</b>	<b>3.417.009,57</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.632.648,17</b>	<b>2.801.303,91</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.080.208,36	648.377,63				
BENS DE INFORMÁTICA		141.538,75	91.959,75				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		420.749,91	230.349,38				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.654,00	120,00				
VEÍCULOS		1.649.232,50	1.505.232,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		325.264,65	325.264,65				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.086.813,64</b>	<b>744.473,23</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.086.813,64	744.473,23				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-327.381,47</b>	<b>-128.767,57</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-327.381,47	-128.767,57				
<b>TOTAL</b>		<b>4.418.263,06</b>	<b>3.417.009,57</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <b>NOTA 9</b>			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		-590.540,25	-1.086.811,56
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-70.362,16	-685.739,92
01	<b>VINCULADO</b>		<b>635.494,22</b>	<b>973.621,97</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-681.812,49	804.748,34
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)		358.372,59	-372.959,79
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		120.265,65	-497.522,67
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		416.969,95	-330.541,83
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		3.518,07	118.083,51
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		418.180,45	1.251.814,41
<b>TOTAL</b>			<b>44.953,97</b>	<b>-113.189,59</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Isabel de Melo nº 25, Centro – Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 09.471.844/0001-95, estando atualmente localizado na rua Isabel de Melo nº 25, Centro – Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria







do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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

#### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo





dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

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





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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.422.443,79	1.392.215,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	1.341.515,88	867.433,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.341.515,88	867.433,82
CONTA ÚNICA	F	1.341.515,88	867.433,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		54.745,19	524.781,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		54.745,19	524.781,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	520.178,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	27.330,08	3.391,17
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	27.415,11	1.212,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		26.182,72	0,00
ALMOXARIFADO		26.182,72	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	26.182,72	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE			

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.341.515,88. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 474.082,06 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 867.433,82. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 27.415,11
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 27.330,08
<b>Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 54.745,19</b>

**ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.

Conta	Valor
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 26.182,72</b>
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 26.182,72
<b>Total de Estoques</b>	<b>R\$ 26.182,72</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.392.080,34</b>	<b>3.417.009,57</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 3</b>	<b>4.392.080,34</b>	<b>3.417.009,57</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>3.632.648,17</b>	<b>2.801.303,91</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 141.538,75	91.959,75
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 15.654,00	120,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.080.208,36	648.377,63
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 325.264,65	325.264,65
VEÍCULOS	P 1.649.232,50	1.505.232,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 420.749,91	230.349,38
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.086.813,64</b>	<b>744.473,23</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.086.813,64	744.473,23
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-327.381,47	-128.767,57
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -327.381,47	-128.767,57
<b>INTANGÍVEL DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.814.524,13</b>	<b>4.809.224,65</b>

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





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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.632.648,17
Bens Imóveis	R\$ 1.086.813,64
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -327.381,47
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.392.080,34</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>1.340.735,66</b>	<b>1.494.833,23</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>801.694,19</b>	<b>791.813,31</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>117.291,14</b>	<b>535.390,84</b>
PESSOAL A PAGAR	F	117.291,14	534.395,74
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	995,10
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>684.403,05</b>	<b>256.422,47</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	684.403,05	256.422,47
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>382.298,64</b>	<b>605.830,33</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>382.298,64</b>	<b>605.830,33</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	378.342,29	582.053,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.956,35	23.777,32
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>156.742,83</b>	<b>97.189,59</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>156.742,83</b>	<b>97.189,59</b>
CONSIGNAÇÕES	F	156.742,83	97.189,59

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

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

**Nota 06 – ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades





relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	117.291,14	F
Encargos Sociais a pagar	684.403,05	F
Fornecedores a pagar	382.298,64	F
Demais Obrigações a CP	156.742,83	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.340.735,66</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.473.788,47	3.314.391,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.473.788,47	3.314.391,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.159.397,05	-962.237,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.314.391,42	4.276.629,06
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.473.788,47</b>	<b>3.314.391,42</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.473.788,47, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.159.397,05, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.314.391,42, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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





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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

THAÍS CIBELLE PELLEGRINO DE  
MACÊDO  
Secretária de Saúde

LAÍS TOMAZ DA COSTA  
Contadora CRC PE nº 029838/O-0



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>423.893,73</b>	<b>338.961,90</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>2.567.479,67</b>	<b>2.201.557,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>NOTA 1</b>	342.385,17	309.121,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.182.728,35	1.569.569,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		342.385,17	309.121,23	PESSOAL A PAGAR		555.259,30	921.878,97
CONTA ÚNICA	F	342.385,17	309.121,23	PESSOAL A PAGAR	F	552.474,09	921.878,97
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 2</b>	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.785,21	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		81.508,56	29.840,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 5</b>	627.469,05	647.690,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81.508,56	29.840,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	627.469,05	647.690,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	67.949,99	28.178,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	13.558,57	1.662,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	<b>NOTA 6</b>	489.734,90	277.217,78
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		489.734,90	277.217,78
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	471.778,24	277.217,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	17.956,66	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 7</b>	895.016,42	354.770,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		895.016,42	354.770,97
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	895.016,42	354.770,97
IMOBILIZADO	<b>NOTA 3</b>	1.630.330,08	893.885,74	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		790.051,66	471.247,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	23.000,00	23.000,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	34.982,37	31.675,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	60.554,12	56.892,12	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	61.596,50	60.541,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	51.440,00	51.440,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	558.478,67	247.698,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.051.963,26	534.754,83	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	127.502,66	127.502,66				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	924.460,60	407.252,17	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.567.479,67</b>	<b>2.201.557,98</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-211.684,84	-112.116,96				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-211.684,84	-112.116,96				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				





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

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>2.054.223,81</b>	<b>1.232.847,64</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	-513.255,86	-968.710,34
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		-513.255,86	-968.710,34
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		-513.255,86	-968.710,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		455.454,48	-955.136,99
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-968.710,34	101.208,18
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-114.781,53
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		-513.255,86	-968.710,34
				<b>TOTAL</b>		<b>2.054.223,81</b>	<b>1.232.847,64</b>



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

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		423.893,73	338.961,90	PASSIVO FINANCEIRO (2.567.479,67)+RP não Proc.(37.309,23)		2.604.788,90	2.258.562,73
ATIVO PERMANENTE		1.630.330,08	893.885,74	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-550.565,09	-1.025.715,09



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>3.930.499,18</b>	<b>1.772.662,63</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		3.930.499,18	1.772.662,63
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3.930.499,18</b>	<b>1.772.662,63</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>423.893,73</b>	<b>338.961,90</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.567.479,67</b>	<b>2.201.557,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		342.385,17	309.121,23	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.182.728,35</b>	<b>1.569.569,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		342.385,17	309.121,23	PESSOAL A PAGAR		555.259,30	921.878,97
CONTA ÚNICA		342.385,17	309.121,23	PESSOAL A PAGAR		552.474,09	921.878,97
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81.508,56</b>	<b>29.840,67</b>	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		2.785,21	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81.508,56</b>	<b>29.840,67</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>627.469,05</b>	<b>647.690,26</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		67.949,99	28.178,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		627.469,05	647.690,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		13.558,57	1.662,14	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>489.734,90</b>	<b>277.217,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>423.893,73</b>	<b>338.961,90</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>489.734,90</b>	<b>277.217,78</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		471.778,24	277.217,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		17.956,66	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>895.016,42</b>	<b>354.770,97</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>895.016,42</b>	<b>354.770,97</b>
				CONSIGNAÇÕES		895.016,42	354.770,97
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>37.309,23</b>	<b>57.004,75</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>37.309,23</b>	<b>57.004,75</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		37.309,23	57.004,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		37.309,23	57.004,75
				<b>TOTAL</b>		<b>2.604.788,90</b>	<b>2.258.562,73</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>790.051,66</b>	<b>471.247,87</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		34.982,37	31.675,37				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		558.478,67	247.698,88				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		60.554,12	56.892,12				
VEÍCULOS		23.000,00	23.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		61.596,50	60.541,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		51.440,00	51.440,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.051.963,26</b>	<b>534.754,83</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		127.502,66	127.502,66				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		924.460,60	407.252,17				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-211.684,84</b>	<b>-112.116,96</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-211.684,84	-112.116,96				
<b>TOTAL</b>		<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

### ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <b>NOTA 9</b>			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		-3.528,58	-1.377.574,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.528,58	-166.791,56
01	<b>VINCULADO</b>		-2.177.366,59	-542.026,81
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-307.596,31	151.074,17
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		21.301,16	-132.223,24
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.474.642,41	-1.112.720,70
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-213.610,30	539.683,56
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-18.885,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	43.165,26
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		82.376,27	-71.326,75
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		21.955,48	-20.542,65
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-78.240,50	-74.410,87
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		181.508,29	-172.912,82
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		249.381,46	5,74
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-659.799,73	327.066,49
<b>TOTAL</b>			<b>-2.180.895,17</b>	<b>-1.919.600,83</b>





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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 290/2018, O Fundo Municipal da Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 30.609.545/0001-60, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede no executivo.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

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

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria





do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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







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

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

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante





e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>423.893,73</b>	<b>338.961,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	342.385,17	309.121,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		342.385,17	309.121,23
CONTA ÚNICA	F	342.385,17	309.121,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		81.508,56	29.840,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81.508,56	29.840,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	67.949,99	28.178,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	13.558,57	1.662,14
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 342.385,17. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 33.263,94 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 309.121,23. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
<b>Outros Créditos a Receber</b>	<b>R\$ 81.508,56</b>
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 67.949,99
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 13.558,57
<b>Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 81.508,56</b>

**Nota 03 – ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.

Conta	Valor
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 0,0</b>
estoques	R\$ 0,0
<b>Total de Estoques</b>	<b>R\$ 0,0</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 3</b>	<b>1.630.330,08</b>	<b>893.885,74</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>790.051,66</b>	<b>471.247,87</b>
VEÍCULOS	P 23.000,00	23.000,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 34.982,37	31.675,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 60.554,12	56.892,12
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 61.596,50	60.541,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 51.440,00	51.440,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 558.478,67	247.698,88
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.051.963,26</b>	<b>534.754,83</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 127.502,66	127.502,66
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 924.460,60	407.252,17
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-211.684,84	-112.116,96
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -211.684,84	-112.116,96
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 04 - IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.





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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 790.051,66
Bens Imóveis	R\$ 1.051.963,26
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -211.684,84
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 1.630.330,08</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>2.567.479,67</b>	<b>2.201.557,98</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.182.728,35</b>	<b>1.569.569,23</b>
PESSOAL A PAGAR		555.259,30	921.878,97
PESSOAL A PAGAR	F	552.474,09	921.878,97
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.785,21	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>627.469,05</b>	<b>647.690,26</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	627.469,05	647.690,26
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>489.734,90</b>	<b>277.217,78</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>489.734,90</b>	<b>277.217,78</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	471.778,24	277.217,78
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	17.956,66	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>895.016,42</b>	<b>354.770,97</b>
VALORES RESSTITUÍVEIS		895.016,42	354.770,97
CONSIGNAÇÕES	F	895.016,42	354.770,97

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

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

**Nota 06 – ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e



familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	555.259,30	F
Encargos Sociais a pagar	627.469,05	F
Fornecedores a pagar	489.734,90	F
Demais Obrigações a CP	895.016,42	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.567.479,67</b>	

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	-513.255,86	-968.710,34
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-513.255,86	-968.710,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-513.255,86	-968.710,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		455.454,48	-955.136,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-968.710,34	101.208,18
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-114.781,53
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-513.255,86</b>	<b>-968.710,34</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ -513.255,86, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 455.454,48, resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ -968.710,34, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

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

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





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARIA SOLANGE GOMES  
PELEGRINO  
Secretária de Educação

LAÍS TOMAZ DA COSTA  
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>768.488,86</b>	<b>74.137,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>365.426,41</b>	<b>215.340,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	758.804,22	68.286,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		149.359,91	123.156,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		758.804,22	68.286,85	PESSOAL A PAGAR		111.250,20	103.568,53
CONTA ÚNICA	F	758.804,22	68.286,85	PESSOAL A PAGAR	F	111.250,20	103.568,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	38.109,71	19.587,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	9.684,64	5.850,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	38.109,71	19.587,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.684,64	5.850,74	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.684,64	5.850,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 6	155.997,37	52.309,12
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		155.997,37	52.309,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	147.034,67	52.309,12
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.962,70	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>647.929,11</b>	<b>521.721,70</b>	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 7	60.069,13	39.874,52
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		60.069,13	39.874,52
IMOBILIZADO	NOTA 3	647.929,11	521.721,70	CONSIGNAÇÕES	F	60.069,13	39.874,52
BENS MÓVEIS		782.014,18	622.894,48	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	6.931,83	6.931,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	8.103,96	8.103,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	35.714,69	32.838,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	468.010,00	351.010,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	89.913,46	50.552,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	173.340,24	173.457,28	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.532,00	2.682,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>365.426,41</b>	<b>215.340,12</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.532,00	2.532,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	0,00	150,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-136.617,07	-103.854,78				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-14,56	-14,56				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-136.602,51	-103.840,22				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.416.417,97</b>	<b>595.859,29</b>				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>1.050.991,56</b>	<b>380.519,17</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.050.991,56</b>	<b>380.519,17</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.050.991,56</b>	<b>380.519,17</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	670.472,39	-58.345,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	380.519,17	438.864,44
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.050.991,56</b>	<b>380.519,17</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.416.417,97</b>	<b>595.859,29</b>





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

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		768.488,86	74.137,59	PASSIVO FINANCEIRO (365.426,41)+RP não Proc.(13.214,47)		378.640,88	228.554,59
ATIVO PERMANENTE		647.929,11	521.721,70	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.037.777,09	367.304,70



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>333.052,36</b>	<b>58.500,00</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		333.052,36	58.500,00
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>333.052,36</b>	<b>58.500,00</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>768.488,86</b>	<b>74.137,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>365.426,41</b>	<b>215.340,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		758.804,22	68.286,85	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>149.359,91</b>	<b>123.156,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		758.804,22	68.286,85	PESSOAL A PAGAR		111.250,20	103.568,53
CAIXA		0,00	3.662,59	PESSOAL A PAGAR		111.250,20	103.568,53
CONTA ÚNICA		758.804,22	64.624,26	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>38.109,71</b>	<b>19.587,95</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.684,64</b>	<b>5.850,74</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		38.109,71	19.587,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.684,64	5.850,74	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.997,37</b>	<b>52.309,12</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.684,64	5.850,74	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>155.997,37</b>	<b>52.309,12</b>
<b>TOTAL</b>		<b>768.488,86</b>	<b>74.137,59</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		147.034,67	52.309,12
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.962,70	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>60.069,13</b>	<b>39.874,52</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		60.069,13	39.874,52
				CONSIGNAÇÕES		60.069,13	39.874,52
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>13.214,47</b>	<b>13.214,47</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		13.214,47	13.214,47
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.214,47	13.214,47
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.214,47	13.214,47
				<b>TOTAL</b>		<b>378.640,88</b>	<b>228.554,59</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>647.929,11</b>	<b>521.721,70</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>647.929,11</b>	<b>521.721,70</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>782.014,18</b>	<b>622.894,48</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		35.714,69	32.838,79				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		89.913,46	50.552,62				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.931,83	6.931,83				
VEÍCULOS		468.010,00	351.010,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		8.103,96	8.103,96				
DEMAIS BENS MÓVEIS		173.340,24	173.457,28				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.532,00</b>	<b>2.682,00</b>				
BENS DE USO COMUM DO POVO		0,00	150,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.532,00	2.532,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-136.617,07</b>	<b>-103.854,78</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-136.602,51	-103.840,22				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-14,56	-14,56				
<b>TOTAL</b>		<b>647.929,11</b>	<b>521.721,70</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

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

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 9	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			<b>-254.327,02</b>	<b>140.686,81</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-254.327,02	131.673,98
01	<b>VINCULADO</b>			<b>644.175,00</b>	<b>-295.103,81</b>
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)			585.629,76	-317.038,69
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			101.006,40	12.211,02
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			5.931,37	-30.006,17
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			1.991,96	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-50.384,49	39.161,53
98620000	Depósitos de terceiros (Recursos Condicionados)			0,00	568,50
<b>TOTAL</b>				<b>389.847,98</b>	<b>-154.417,00</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 010/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.839.832/0001-69, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeita Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;





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

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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





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

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

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante







e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>167.955,98</b>	<b>189.761,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>166.101,56</b>	<b>187.193,86</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>166.101,56</b>	<b>187.193,86</b>
CONTA ÚNICA	1 F	149.378,40	184.105,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	16.723,16	3.088,77
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.854,42</b>	<b>2.567,28</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.854,42</b>	<b>2.567,28</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2 F	1.854,42	1.355,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2 F	0,00	1.212,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 166.101,56. O valor disponível apresentou redução de R\$ 21.092,30 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 187.193,86. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	R\$ 1.854,42
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 1.854,42
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	R\$ 0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE	847.616,27	641.937,95
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	847.616,27	641.937,95
BENS MÓVEIS	713.440,09	538.890,09
BENS DE INFORMÁTICA	3 P 26.484,35	26.484,35
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P 55.652,88	49.628,78
VEÍCULOS	3 P 227.700,00	149.800,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3 P 76.266,49	57.452,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P 31.639,50	26.554,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	3 P 295.696,87	228.979,46
BENS IMÓVEIS	151.355,79	120.218,47
INSTALAÇÕES	3 P 11.440,00	11.440,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P 139.915,79	108.778,47
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-17.179,61	-17.179,61
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	3 P -17.179,61	-17.179,61
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

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

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

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





reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 713.440,09
Bens Imóveis	R\$ 151.355,79
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-17.179,61
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 847.616,27</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>200.363,06</b>	<b>276.156,06</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		33.927,92	25.077,25
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		33.927,92	25.077,25
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	4 F	29.895,92	17.511,65
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4 F	4.032,00	7.565,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		89.605,57	180.795,32
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		89.605,57	180.795,32
FORNECEDORES NACIONAIS	5 F	86.491,57	175.787,48
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	3.114,00	5.007,84
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		76.829,57	70.283,49
VALORES RESTITUIVEIS		76.829,57	70.283,49
CONSIGNAÇÕES	6 F	76.829,57	70.283,49

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

**Nota 04 – ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 05 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 06 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	33.927,92	F
Fornecedores a pagar	89.605,57	F
Demais Obrigações a CP	76.829,57	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>200.363,06</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>815.209,19</b>	<b>555.543,03</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>815.209,19</b>	<b>555.543,03</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>815.209,19</b>	<b>555.543,03</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	7 P	259.666,16	305.570,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7 P	555.543,03	249.972,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>815.209,19</b>	<b>555.543,03</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.015.572,25</b>	<b>831.699,00</b>

**Nota 07 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 815.209,19, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 259.666,16, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 555.543,03, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## **Nota 08 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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





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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima  
Secretária

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4



# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-7.956,51</b>	<b>-1.719,39</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-6.237,12	-3.137,13
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-1.719,39	1.417,74
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-7.956,51</b>	<b>-1.719,39</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>8.350,85</b>	<b>8.199,98</b>



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.766,56	440,17	PASSIVO FINANCEIRO (16.307,36)+RP não Proc.(0,00)		16.307,36	9.919,37
ATIVO PERMANENTE		6.584,29	7.759,81	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-7.956,51	-1.719,39





# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</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		10.800,00	10.800,00
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>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.766,56</b>	<b>440,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>16.307,36</b>	<b>9.919,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.472,31	152,62	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>12.724,80</b>	<b>1.527,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.472,31	152,62	PESSOAL A PAGAR		10.018,80	0,00
CONTA ÚNICA		1.472,31	152,62	PESSOAL A PAGAR		10.018,80	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>294,25</b>	<b>287,55</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>2.706,00</b>	<b>1.527,12</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		294,25	287,55	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.706,00	1.527,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		294,25	287,55	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.434,53</b>	<b>7.029,53</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.766,56</b>	<b>440,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.434,53</b>	<b>7.029,53</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.434,53	7.029,53
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.148,03</b>	<b>1.362,72</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.148,03	1.362,72
				CONSIGNAÇÕES		1.148,03	1.362,72
				<b>TOTAL</b>		<b>16.307,36</b>	<b>9.919,37</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.584,29</b>	<b>7.759,81</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.584,29</b>	<b>7.759,81</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>8.772,12</b>	<b>8.772,12</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		218,90	218,90				
BENS DE INFORMÁTICA		216,80	216,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.511,42	2.511,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.825,00	5.825,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.187,83</b>	<b>-1.012,31</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.187,83	-1.012,31				
<b>TOTAL</b>		<b>6.584,29</b>	<b>7.759,81</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		NOTA 9	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			<b>13.804,80</b>	<b>19.087,79</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			23.567,52	28.850,51
01	<b>VINCULADO</b>			<b>-28.345,60</b>	<b>-28.566,99</b>
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-28.345,60	-28.566,99
<b>TOTAL</b>				<b>-14.540,80</b>	<b>-9.479,20</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área dos Direitos da Criança e do Adolescente.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 077/2000, O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 26.593.924/0001-32, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeita Municipal da Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;





Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

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

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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





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

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

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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





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

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.766,56</b>	<b>440,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	1.472,31	152,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.472,31	152,62
CONTA ÚNICA	F	1.472,31	152,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		294,25	287,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		294,25	287,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	294,25	287,55
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.472,31. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.319,69 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 152,62. Veja no gráfico sua composição:







**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	R\$ 0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	R\$ 0,00

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.584,29</b>	<b>7.759,81</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 3</b>	<b>6.584,29</b>	<b>7.759,81</b>
BENS MÓVEIS	<b>8.772,12</b>	<b>8.772,12</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 218,90	218,90
BENS DE INFORMÁTICA	P 216,80	216,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.511,42	2.511,42
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 5.825,00	5.825,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.187,83	-1.012,31
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -2.187,83	-1.012,31
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 8.772,12
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-2.187,83





**Total do Imobilizado** **R\$ 6.584,29**

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>16.307,36</b>	<b>9.919,37</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>12.724,80</b>	<b>1.527,12</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>10.018,80</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	10.018,80	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>2.706,00</b>	<b>1.527,12</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.706,00	1.527,12
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>2.434,53</b>	<b>7.029,53</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.434,53</b>	<b>7.029,53</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.434,53	7.029,53
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>1.148,03</b>	<b>1.362,72</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.148,03</b>	<b>1.362,72</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.148,03	1.362,72

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

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

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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	10.018,80	F
Encargos Sociais a pagar	2.706,00	F





Fornecedores a pagar	2.434,53	F
Demais Obrigações a CP	1.148,03	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>16.307,36</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>-7.956,51</b>	<b>-1.719,39</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-7.956,51	-1.719,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-7.956,51	-1.719,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-6.237,12	-3.137,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-1.719,39	1.417,74
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-7.956,51</b>	<b>-1.719,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.350,85</b>	<b>8.199,98</b>

**Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 7.956,51, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 6.237,12, resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 1.719,39, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

DI-QUADRO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO

INDICAÇÃO DE RECURSOS (Código ES/UNDOU)	NOTA 9	Nota	SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
II OBRIGADO			11.864,89	19.897,79
III DIFERENÇA			15.787,12	15.830,10
IV VENCELADO			-29.546,89	-23.840,89
V RESERVA			22.241,89	21.760,89
<b>TOTAL</b>			<b>-4.649,89</b>	<b>-4.472,89</b>

## Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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





**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

\_\_\_\_\_  
CÁSSIA MARIA DA SILVA ARAÚJO  
Secretária de Assistência

\_\_\_\_\_  
LAÍS TOMAZ DA COSTA  
Contador CRC PE nº 029838/O-0

# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.234,81</b>	<b>1.764,76</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>309.061,99</b>	<b>200.111,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	15.634,45	1.711,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		82.646,89	10.374,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.634,45	1.711,03	PESSOAL A PAGAR		9.529,11	10.374,38
CONTA ÚNICA	F	15.634,45	1.711,03	PESSOAL A PAGAR	F	9.529,11	10.374,38
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	73.117,78	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	73.117,78	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.600,36	53,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 6	169.002,87	136.175,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		169.002,87	136.175,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	169.002,87	136.175,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>37.103,00</b>	<b>37.103,00</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 7	57.412,23	53.561,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		57.412,23	53.561,62
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	57.412,23	53.561,62
IMOBILIZADO	NOTA 3	37.103,00	37.103,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		37.103,00	37.103,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	5.109,00	5.109,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.600,00	4.600,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	988,00	988,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	26.406,00	26.406,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>54.337,81</b>	<b>38.867,76</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>309.061,99</b>	<b>200.111,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 8	-254.724,18	-161.243,24
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-254.724,18	-161.243,24



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-254.724,18</b>	<b>-161.243,24</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-93.480,94	-167.897,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-161.243,24	6.654,48
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-254.724,18</b>	<b>-161.243,24</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>54.337,81</b>	<b>38.867,76</b>



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

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		17.234,81	1.764,76	PASSIVO FINANCEIRO (309.061,99)+RP não Proc.(0,00)		309.061,99	200.111,00
ATIVO PERMANENTE		37.103,00	37.103,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-254.724,18	-161.243,24



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

Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>160.100,00</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		160.100,00	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>160.100,00</b>	<b>0,00</b>





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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.234,81</b>	<b>1.764,76</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>309.061,99</b>	<b>200.111,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.634,45	1.711,03	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>82.646,89</b>	<b>10.374,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.634,45	1.711,03	PESSOAL A PAGAR		9.529,11	10.374,38
CONTA ÚNICA		15.634,45	1.711,03	PESSOAL A PAGAR		9.529,11	10.374,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		73.117,78	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		73.117,78	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.600,36	53,73	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>169.002,87</b>	<b>136.175,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.234,81</b>	<b>1.764,76</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>169.002,87</b>	<b>136.175,00</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		169.002,87	136.175,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>57.412,23</b>	<b>53.561,62</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		57.412,23	53.561,62
				CONSIGNAÇÕES		57.412,23	53.561,62
				<b>TOTAL</b>		<b>309.061,99</b>	<b>200.111,00</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>37.103,00</b>	<b>37.103,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>37.103,00</b>	<b>37.103,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>37.103,00</b>	<b>37.103,00</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		5.109,00	5.109,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.600,00	4.600,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		988,00	988,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		26.406,00	26.406,00				
<b>TOTAL</b>		<b>37.103,00</b>	<b>37.103,00</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 9	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>				
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-197.928,00	-108.585,60
01	<b>VINCULADO</b>			-166.822,30	-77.479,90
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-93.899,18	-89.760,64
				-93.899,18	-89.760,64
<b>TOTAL</b>				<b>-291.827,18</b>	<b>-198.346,24</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na Avenida Francisco Pellegrino nº 162, centro de Jaqueira, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Cultura.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 275/2017, O Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito sobre o CNPJ 30.746.813/0001-96, estando atualmente localizado na Avenida Francisco Pellegrino nº 162, centro de Jaqueira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede no executivo.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Cultura.

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

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor





Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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

#### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do





Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

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





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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		17.234,81	1.764,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	15.634,45	1.711,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.634,45	1.711,03
CONTA ÚNICA	F	15.634,45	1.711,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.600,36	53,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.600,36	53,73
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 15.634,45. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 13.923,42 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.711,03. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.





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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	R\$ 1.854,42
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 1.600,36

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	37.103,00	37.103,00
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>	0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 3</b>	37.103,00	37.103,00
<b>BENS MÓVEIS</b>	37.103,00	37.103,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 5.109,00	5.109,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 4.600,00	4.600,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 988,00	988,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 26.406,00	26.406,00
<b>INTANGÍVEL</b>	0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>54.337,81</b>	<b>38.867,76</b>

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 37.103,00
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-0,0
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 37.103,00</b>







PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>309.061,99</b>	<b>200.111,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		82.646,89	10.374,38
PESSOAL A PAGAR		9.529,11	10.374,38
PESSOAL A PAGAR	F	9.529,11	10.374,38
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	73.117,78	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	73.117,78	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 6	169.002,87	136.175,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		169.002,87	136.175,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	169.002,87	136.175,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 7	57.412,23	53.561,62
VALORES RESTITUIVEIS		57.412,23	53.561,62
CONSIGNAÇÕES	F	57.412,23	53.561,62

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

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

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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	9.529,11	F
Encargos Sociais a pagar	73.117,78	F
Fornecedores a pagar	169.002,87	F
Demais Obrigações a CP	57.412,23	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>309.061,99</b>	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 8	-254.724,18	-161.243,24
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-254.724,18	-161.243,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-254.724,18	-161.243,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-93.480,94	-167.897,72
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-161.243,24	6.654,48
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-254.724,18</b>	<b>-161.243,24</b>

**Nota 07 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ -254.724,18, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ -93.480,94, resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ -161.243,24, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 08 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

#### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



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

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

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

AMADEU HENRIQUE BARROS DE  
OLIVEIRA  
Secretário de Cultura

LAÍS TOMAZ DA COSTA  
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

# COMSUL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - COMSUL

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>103.681,34</b>	<b>103.681,34</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.598,54</b>	<b>5.712,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		91.629,47	91.629,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.517,39	1.517,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		91.629,47	91.629,47	PESSOAL A PAGAR		610,27	610,27
CAIXA	F	91.629,47	91.629,47	PESSOAL A PAGAR	F	610,27	610,27
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		12.051,87	12.051,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		907,12	907,12
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.051,87	12.051,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	907,12	907,12
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO	P	12.051,87	12.051,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.081,15	4.195,08
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.081,15	4.195,08
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.081,15	4.195,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>581,43</b>	<b>0,00</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		581,43	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		581,43	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	581,43	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>104.262,77</b>	<b>103.681,34</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>6.598,54</b>	<b>5.712,47</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>97.664,23</b>	<b>97.968,87</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		165.040,80	165.040,80
				PATRIMÔNIO SOCIAL		165.040,80	165.040,80



**COMSUL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - COMSUL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		165.040,80	165.040,80
				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		-67.376,57	-67.071,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-67.376,57	-67.071,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-20.238,47	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-67.071,93	-67.071,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		19.933,83	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>97.664,23</b>	<b>97.968,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>104.262,77</b>	<b>103.681,34</b>



**COMSUL**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		91.629,47	91.629,47	PASSIVO FINANCEIRO (6.598,54)+RP não Proc.(8.347,09)		14.945,63	5.712,47
ATIVO PERMANENTE		12.633,30	12.051,87	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		89.317,14	97.968,87



**COMSUL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>12.051,87</b>	<b>12.051,87</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>47.914,72</b>	<b>47.914,72</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		12.051,87	12.051,87	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		47.914,72	47.914,72
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>12.051,87</b>	<b>12.051,87</b>	<b>TOTAL</b>		<b>47.914,72</b>	<b>47.914,72</b>



**COMSUL**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - COMSUL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		91.629,47	91.629,47	PASSIVO CIRCULANTE		6.598,54	5.712,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		91.629,47	91.629,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.517,39	1.517,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		91.629,47	91.629,47	PESSOAL A PAGAR		610,27	610,27
CAIXA		91.629,47	91.629,47	PESSOAL A PAGAR		610,27	610,27
<b>TOTAL</b>		<b>91.629,47</b>	<b>91.629,47</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		907,12	907,12
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		907,12	907,12
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.081,15	4.195,08
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.081,15	4.195,08
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.081,15	4.195,08
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		8.347,09	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		8.347,09	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.347,09	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.347,09	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>14.945,63</b>	<b>5.712,47</b>





**COMSUL**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - COMSUL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>12.051,87</b>	<b>12.051,87</b>				
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>12.051,87</b>	<b>12.051,87</b>				
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>12.051,87</b>	<b>12.051,87</b>				
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO		12.051,87	12.051,87				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>581,43</b>	<b>0,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>581,43</b>	<b>0,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>581,43</b>	<b>0,00</b>				
DEMAIS BENS MÓVEIS		581,43	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>12.633,30</b>	<b>12.051,87</b>				



# COMSUL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - COMSUL

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	85.917,00	85.917,00
01	VINCULADO	-9.233,16	0,00
18800000	Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente)	-9.233,16	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>76.683,84</b>	<b>85.917,00</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.013,89</b>	<b>7.309,51</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.576,95</b>	<b>452,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.353,84	1.129,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.353,84	1.129,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA	F	11,62	11,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	3.342,22	1.117,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.660,05	6.180,05	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		13.660,05	6.180,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.576,95	452,27
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	13.660,05	6.180,05	VALORES RESTITUIVEIS		1.576,95	452,27
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	97,09	97,09
ESTOQUES		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.479,86	355,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>212.102,03</b>	<b>38.075,63</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		212.102,03	38.075,63	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		78.198,46	58.970,46	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	0,00	198,94	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	0,00	4.343,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.576,95</b>	<b>452,27</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	0,00	26.894,48				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	0,00	17.783,04				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	78.198,46	9.751,00				
BENS IMÓVEIS		162.436,25	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	162.436,25	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-28.532,68	-20.894,83				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-28.532,68	-20.894,83				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>229.115,92</b>	<b>45.385,14</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>227.538,97</b>	<b>44.932,87</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



**CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<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>227.538,97</b>	<b>44.932,87</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>227.538,97</b>	<b>44.932,87</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		175.835,15	7.574,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		52.105,70	37.358,16
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-401,88	0,00
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>227.538,97</b>	<b>44.932,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>229.115,92</b>	<b>45.385,14</b>

MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
 SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
 122.440.844-69

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
 CONTADOR  
 184.796.354-38

ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
 PRESIDENTE

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA  
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?Codigo do documento: 03a78e6c-69b3-4818-9d81-0477927222



**CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.353,84	1.129,46	PASSIVO FINANCEIRO (1.576,95)+RP não Proc.(120.563,75)		122.140,70	452,27
ATIVO PERMANENTE		225.762,08	44.255,68	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		106.975,22	44.932,87

---

MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
122.440.844-69

---

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
694.786.354-68

---

ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE  
772.922.194-20



# CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>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>

MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
122.440.844-69

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
694.786.354-68

ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE  
772.922.194-20



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.353,84</b>	<b>1.129,46</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.576,95</b>	<b>452,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.353,84	1.129,46	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.576,95	452,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.353,84	1.129,46	VALORES RESTITUÍVEIS		1.576,95	452,27
CAIXA		11,62	11,62	CONSIGNAÇÕES		97,09	97,09
CONTA ÚNICA		3.342,22	1.117,84	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.479,86	355,18
<b>TOTAL</b>		<b>3.353,84</b>	<b>1.129,46</b>	<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>120.563,75</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		120.563,75	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		120.563,75	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		120.563,75	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>122.140,70</b>	<b>452,27</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
 SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
 122.440.844-69

\_\_\_\_\_  
 CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
 CONTADOR

\_\_\_\_\_  
 ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
 PRESIDENTE

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA  
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.scam Código do documento: 03a78e6c-69b3-4818-9dae-2390625f9222  
 694.786.354-89



# CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.660,05</b>	<b>6.180,05</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>13.660,05</b>	<b>6.180,05</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>13.660,05</b>	<b>6.180,05</b>				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		13.660,05	6.180,05				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>212.102,03</b>	<b>38.075,63</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>212.102,03</b>	<b>38.075,63</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>78.198,46</b>	<b>58.970,46</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		0,00	198,94				
BENS DE INFORMÁTICA		0,00	4.343,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		0,00	26.894,48				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		0,00	17.783,04				
DEMAIS BENS MÓVEIS		78.198,46	9.751,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>162.436,25</b>	<b>0,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		162.436,25	0,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-28.532,68</b>	<b>-20.894,83</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-28.532,68	-20.894,83				
<b>TOTAL</b>		<b>225.762,08</b>	<b>44.255,68</b>				

MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
122.440.844-69

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
694.786.354-98

ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE  
772.922.194-20

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA  
Acesse em: <https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validarDoc:seam/Código%20do%20documento:03a78e6c-69b3-4818-9d4e-2390625f9222>





# CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-120.552,13	-24.319,95
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-120.552,13	175.665,91
01	<b>VINCULADO</b>	1.765,27	14.743,22
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)	3.342,22	146.299,27
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.576,95	-143.889,28
98690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos Condicionados)	0,00	12.333,23
<b>TOTAL</b>		<b>-118.786,86</b>	<b>-9.576,73</b>

MARIA GABRIELLA ALVES RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS  
122.440.844-69

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
694.786.354-68

ARMANDO BARROS DE OLIVEIRA  
PRESIDENTE  
772.922.194-20

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLBGRINO DE MACEDO OLIVEIRA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=03a78e6c-69b3-4818-9dae-2390625f9222>

