

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/gpp/válidaDoc.shtm Código do documento: e7d8b3e9-4b66-42e8-8d80-580869d88828



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 594.903,73 | 328.961,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PESSOAL A PAGAR | | 414.561,06 | 160.275,57 |
| CONTA ÚNICA | F | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PESSOAL A PAGAR | F | 414.561,06 | 160.275,57 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06 | | 180.342,67 | 168.686,18 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 131.348,41 | 76.908,97 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 48.994,26 | 91.777,21 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 1.760.942,04 | 474.737,44 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 1.750.640,71 | 474.737,44 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 1.748.186,11 | 474.082,24 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 2.454,60 | 655,20 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 10.301,33 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 9.139,06 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 1.162,27 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 6.391.995,74 | 6.188.081,40 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 362.499,98 | 243.499,99 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 13.819,66 | 13.440,66 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08 | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 168.303,37 | 133.230,38 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.179.635,46 | 2.136.101,46 | CONSIGNAÇÕES | F | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 3.667.737,27 | 3.661.808,91 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.854.249,79 | 1.854.050,79 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 500.496,49 | 500.496,49 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 1.353.753,30 | 1.353.554,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -862.119,62 | -4.932.736,30 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -38.684,67 | -20.023,85 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -823.434,95 | -4.912.712,45 | 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 |
| TOTAL | | 9.067.891,01 | 5.811.901,85 | | | | |

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09 | | 1.627.989,56 | -1.699.588,22 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | 2.555.172,34 | 4.254.760,56 |
| | | | | AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| | | | | TOTAL | | 9.067.891,01 | 5.811.901,85 |

 NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec-pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PASSIVO FINANCEIRO (4.884.729,11)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | PASSIVO PERMANENTE NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|----------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 15.310.498,31 | 6.523.091,92 |
| 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 | | 15.310.498,31 | 6.523.091,92 |
| DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 | DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 15.310.498,31 | 6.523.091,92 |

 NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PASSIVO CIRCULANTE | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 594.903,73 | 328.961,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PESSOAL A PAGAR | | 414.561,06 | 160.275,57 |
| CONTA ÚNICA | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | PESSOAL A PAGAR | | 414.561,06 | 160.275,57 |
| TOTAL | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 180.342,67 | 168.686,18 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 131.348,41 | 76.908,97 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 48.994,26 | 91.777,21 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.760.942,04 | 474.737,44 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.750.640,71 | 474.737,44 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 1.748.186,11 | 474.082,24 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 2.454,60 | 655,20 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P | | 10.301,33 | 0,00 |
| | | | | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 9.139,06 | 0,00 |
| | | | | CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 1.162,27 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| | | | | TOTAL | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 6.391.995,74 | 6.188.081,40 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 3.667.737,27 | 3.661.808,91 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 13.819,66 | 13.440,66 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 168.303,37 | 133.230,38 | | | | |
| VEÍCULOS | | 362.499,98 | 243.499,99 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 2.179.635,46 | 2.136.101,46 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 1.854.249,79 | 1.854.050,79 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 1.353.753,30 | 1.353.554,30 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 500.496,49 | 500.496,49 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -862.119,62 | -4.932.736,30 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -38.684,67 | -20.023,85 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -823.434,95 | -4.912.712,45 | | | | |
| TOTAL | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 | | | | |

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|--------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | -371.710,12 | -1.467.761,71 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -367.889,21 | 2.094.008,78 |
| 01 | VINCULADO | -2.829.253,89 | 913.538,16 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | 0,00 | -3.563,17 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | -994.731,50 | 0,00 |
| 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) | 2.569.760,42 | 2.545.481,76 |
| 16020000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente) | -99.856,70 | 42.473,30 |
| 16040000 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente) | -4.302.186,29 | 0,00 |
| 16310000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 0,00 | -617,21 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente) | 0,00 | 617,21 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -2.239,82 | -1.670.853,73 |
| TOTAL | | -3.200.964,01 | -554.223,55 |

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA

SECRETÁRIO

905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O-3





FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Nivaldo Francisco da Silva – 11/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL



Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e



- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e



quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.





| ATIVO | | | |
|---|------|---------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 |
| CONTA ÚNICA | F | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 |
| BENS MÓVEIS | | 6.391.995,74 | 6.188.081,40 |
| VEÍCULOS | P | 362.499,98 | 243.499,99 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 13.819,66 | 13.440,66 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 168.303,37 | 133.230,38 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.179.635,46 | 2.136.101,46 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 3.667.737,27 | 3.661.808,91 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.854.249,79 | 1.854.050,79 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 500.496,49 | 500.496,49 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 1.353.753,30 | 1.353.554,30 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -862.119,62 | -4.932.736,30 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -38.684,67 | -20.023,85 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -823.434,95 | -4.912.712,45 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 9.067.891,01 | 5.811.901,85 |

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.683.765,10, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma diminuição de -37,70% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 2.702.505,96

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 1.683.765,10, já em 2022, o valor foi de R\$ 2.702.505,96.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 7.384.125,91, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 3.109.395,89, o que representa um decréscimo de 137,48%.



Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Fundo Municipal da Saúde de Água Preta apresentou um saldo de R\$ 7.384.125,91 de imobilizado, composto por R\$ 6.391.995,74, referente a bens móveis e R\$ 1.854.249,79 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

| PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 594.903,73 | 328.961,75 |
| PESSOAL A PAGAR | | 414.561,06 | 160.275,57 |
| PESSOAL A PAGAR | F | 414.561,06 | 160.275,57 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06 | | 180.342,67 | 168.686,18 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 131.348,41 | 76.908,97 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 48.994,26 | 91.777,21 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 1.760.942,04 | 474.737,44 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 1.750.640,71 | 474.737,44 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F | 1.748.186,11 | 474.082,24 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 2.454,60 | 655,20 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 10.301,33 | 0,00 |
| FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 9.139,06 | 0,00 |
| CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 1.162,27 | 0,00 |
| 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 NOTA 08 | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| VALORES RESTITUIVEIS | | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| CONSIGNAÇÕES | F | 2.528.883,34 | 2.453.030,32 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$



4.884.729,11, o que demonstra um aumento de 49,99% em comparação a 2022, cujo saldo foi de R\$ 3.256.729,51.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em 2023 o Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 168.686,18, o que demonstra uma diminuição de 87,22% em comparação a 2022.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 180.342,67, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 168.686,18.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 2.528.883,34, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09 | | 1.627.989,56 | -1.699.588,22 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | 2.555.172,34 | 4.254.760,56 |
| AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |
| TOTAL | | 9.067.891,01 | 5.811.901,85 |

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.627.989,56, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 4.183.161,90, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.





| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 | | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 | | 7.384.125,91 | 3.109.395,89 |

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (4.884.729,11)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 | | 4.884.729,11 | 3.256.729,51 |
| PASSIVO PERMANENTE NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 4.183.161,90 | 2.555.172,34 |

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ **1.683.765,10**

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ **7.384.125,91**.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ **4.884.729,11**

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Água Preta no exercício de 2023.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2020 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2020 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
|---------------------|---------------------|



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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.



XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|--|----------------------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------------------|------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 12300000 | IMOBILIZADO | 3.109.395,89 | 0,00 | 21.344.361,96 | 17.069.631,94 | 7.384.125,91 | 0,00 |
| 12310000 | BENS MÓVEIS | 6.188.081,40 | 0,00 | 220.280,34 | 16.366,00 | 6.391.995,74 | 0,00 |
| 12311000 | BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 6.188.081,40 | 0,00 | 220.280,34 | 16.366,00 | 6.391.995,74 | 0,00 |
| 123110100 | MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 3.661.808,91 | 0,00 | 5.928,36 | 0,00 | 3.667.737,27 | 0,00 |
| 123110101 | APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO | 3.631.537,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.631.537,27 | 0,00 |
| 123110102 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 2.797,50 | 0,00 | 5.928,36 | 0,00 | 8.726,26 | 0,00 |
| 123110103 | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON | 24.694,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.694,00 | 0,00 |
| 123110108 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS | 2.779,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.779,74 | 0,00 |
| 123110200 | BENS DE INFORMÁTICA | 13.440,66 | 0,00 | 379,00 | 0,00 | 13.819,66 | 0,00 |
| 123110202 | EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO | 13.440,66 | 0,00 | 379,00 | 0,00 | 13.819,66 | 0,00 |
| 123110300 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 133.230,38 | 0,00 | 35.072,99 | 0,00 | 168.303,37 | 0,00 |
| 123110301 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | 19.479,00 | 0,00 | 2.627,99 | 0,00 | 22.106,99 | 0,00 |
| 123110302 | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO | 28.566,00 | 0,00 | 32.445,00 | 0,00 | 61.011,00 | 0,00 |
| 123110303 | MOBILIÁRIO EM GERAL | 85.185,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.185,38 | 0,00 |
| 123110500 | VEÍCULOS | 243.499,99 | 0,00 | 118.999,99 | 0,00 | 362.499,98 | 0,00 |
| 123110501 | VEÍCULOS EM GERAL | 243.499,99 | 0,00 | 118.999,99 | 0,00 | 362.499,98 | 0,00 |
| 123119900 | DEMAIS BENS MÓVEIS | 2.136.101,46 | 0,00 | 59.900,00 | 16.366,00 | 2.179.635,46 | 0,00 |
| 123119999 | OUTROS BENS MÓVEIS | 2.136.101,46 | 0,00 | 59.900,00 | 16.366,00 | 2.179.635,46 | 0,00 |
| 12320000 | BENS IMÓVEIS | 1.854.050,79 | 0,00 | 199,00 | 0,00 | 1.854.249,79 | 0,00 |
| 123210000 | BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 1.854.050,79 | 0,00 | 199,00 | 0,00 | 1.854.249,79 | 0,00 |
| 123210100 | BENS DE USO ESPECIAL | 1.353.554,30 | 0,00 | 199,00 | 0,00 | 1.353.753,30 | 0,00 |
| 123210101 | IMÓVEIS RESIDENCIAIS | 1.262.547,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.262.547,31 | 0,00 |
| 123210115 | HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE | 91.006,99 | 0,00 | 199,00 | 0,00 | 91.205,99 | 0,00 |
| 123219900 | DEMAIS BENS IMÓVEIS | 500.496,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.496,49 | 0,00 |
| 123219999 | OUTROS BENS IMÓVEIS | 500.496,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.496,49 | 0,00 |
| 123800000 | (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 4.932.736,30 | 21.123.882,62 | 17.053.265,94 | 0,00 | 862.119,62 |
| 123810000 | (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 4.932.736,30 | 21.123.882,62 | 17.053.265,94 | 0,00 | 862.119,62 |
| 123810100 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 0,00 | 4.912.712,45 | 21.123.882,62 | 17.034.605,12 | 0,00 | 821.434,95 |

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|---|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 123810102 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.535,99 | 0,00 | 2.535,99 |
| 123810103 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.496,84 | 0,00 | 8.496,84 |
| 123810104 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, ETC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.456,00 | 0,00 | 3.456,00 |
| 123810199 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,44 | 0,00 | 37,44 |
| 123810200 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.032,41 | 0,00 | 4.032,41 |
| 123810201 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.021,97 | 0,00 | 4.021,97 |
| 123810203 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DIFER | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,44 | 0,00 | 10,44 |
| TOTAL | | 35.516.056,75 | 0,00 | 2.061.508,35 | 136.040,75 | 37.550.356,95 | 108.832,60 |

b. Obrigações Trabalhistas



| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|---|----------------------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 211000000 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN | 0,00 | 328.961,75 | 13.219.676,10 | 13.485.618,08 | 0,00 | 594.903,73 |
| 211100000 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 160.275,57 | 10.666.640,25 | 10.920.925,74 | 0,00 | 414.561,06 |
| 211110000 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 160.275,57 | 10.666.640,25 | 10.920.925,74 | 0,00 | 414.561,06 |
| 211110100 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 160.275,57 | 10.666.640,25 | 10.920.925,74 | 0,00 | 414.561,06 |
| 211110101 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS | 0,00 | 160.275,57 | 10.666.640,25 | 10.920.925,74 | 0,00 | 414.561,06 |
| 211400000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 168.686,18 | 2.553.035,85 | 2.564.692,34 | 0,00 | 180.342,67 |
| 211410000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 76.908,97 | 473.301,42 | 527.740,86 | 0,00 | 131.348,41 |
| 211410100 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 76.908,97 | 473.157,58 | 527.597,02 | 0,00 | 131.348,41 |
| 211410101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO | 0,00 | 76.908,97 | 473.157,58 | 527.597,02 | 0,00 | 131.348,41 |
| 211419900 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 143,84 | 143,84 | 0,00 | 0,00 |
| 211420000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS | 0,00 | 91.777,21 | 2.079.734,43 | 2.036.951,48 | 0,00 | 48.994,26 |
| 211420100 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 0,00 | 91.777,21 | 2.079.734,43 | 2.036.951,48 | 0,00 | 48.994,26 |
| TOTAL | | 0,00 | 1.553.031,54 | 64.018.502,23 | 65.390.995,08 | 0,00 | 2.925.524,39 |

c. Demais a curto prazo

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|--|----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 218000000 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 2.453.030,32 | 2.762.930,60 | 2.838.783,62 | 0,00 | 2.528.883,34 |
| 218800000 | VALORES RESTITUIVEIS | 0,00 | 2.453.030,32 | 2.762.930,60 | 2.838.783,62 | 0,00 | 2.528.883,34 |
| 218810000 | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 2.453.030,32 | 2.762.930,60 | 2.838.783,62 | 0,00 | 2.528.883,34 |
| 218810100 | CONSIGNAÇÕES | 0,00 | 2.453.030,32 | 2.762.930,60 | 2.838.783,62 | 0,00 | 2.528.883,34 |
| 218810101 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00 | 32.228,26 | 1.094.884,77 | 1.119.022,72 | 0,00 | 56.366,21 |
| 218810102 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 65.316,87 | 223.261,80 | 212.179,50 | 0,00 | 54.234,57 |
| 218810104 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00 | 2.033.477,89 | 327.749,88 | 357.782,87 | 0,00 | 2.063.510,88 |
| 218810108 | ISS | 0,00 | 218.466,21 | 23.691,19 | 20.556,87 | 0,00 | 215.331,89 |
| 218810110 | PENSAO ALIMENTÍCIA | 0,00 | 8.886,74 | 15.417,50 | 15.417,50 | 0,00 | 8.886,74 |
| 218810113 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 18.857,89 | 52.005,84 | 53.953,28 | 0,00 | 20.805,33 |
| 218810115 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 65.800,85 | 909.990,70 | 943.941,96 | 0,00 | 99.752,11 |
| 218810199 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 0,00 | 9.995,61 | 115.928,92 | 115.928,92 | 0,00 | 9.995,61 |
| TOTAL | | 0,00 | 12.285.151,60 | 13.814.653,00 | 14.193.918,10 | 0,00 | 12.644.416,70 |

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem | | | |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |



| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
|---|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO | |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://e708b3e9-4b66-4288-8d89-580869188828@brasil.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: e708b3e9-4b66-4288-8d89-580869188828

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 739.460,58 | 217.166,29 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 1.908.257,48 | 1.034.372,58 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 739.460,58 | 217.166,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 307.551,01 | 62.041,53 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 739.460,58 | 217.166,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.914,00 | 1.100,00 |
| CONTA ÚNICA | F | 739.460,58 | 217.166,29 | PESSOAL A PAGAR | F | 1.914,00 | 1.100,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06 | | 305.637,01 | 60.941,53 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 42.728,62 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 262.908,39 | 60.941,53 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 936.280,83 | 541.751,45 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 1.090,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 3.367.055,85 | 3.121.416,60 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09 | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.354.636,86 | 2.344.118,90 | VALORES RESTITUIVEIS | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| VEÍCULOS | P | 828.769,98 | 683.769,98 | CONSIGNAÇÕES | F | 663.335,64 | 430.579,60 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 7.117,73 | 969,73 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09 | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 62.965,65 | 24.962,36 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 58.793,90 | 51.003,90 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 54.771,73 | 16.591,73 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -446.454,95 | -34.133,06 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -105.054,63 | -29.438,32 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -341.400,32 | -4.694,74 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | | 1.908.257,48 | 1.034.372,58 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| TOTAL | | 5.172.387,65 | 4.776.366,42 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10 | | -477.863,67 | 7.783,76 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | 3.741.993,84 | 3.734.210,08 |
| | | | | AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 11 | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| | | | | TOTAL | | 5.172.387,65 | 4.776.366,42 |

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.shtm Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 12 | | 739.460,58 | 217.166,29 | PASSIVO FINANCEIRO (1.908.257,48)+RP não Proc.(3.282,54) NOTA 14 | | 1.911.540,02 | 1.034.372,58 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 13 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | PASSIVO PERMANENTE NOTA 15 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 3.260.847,63 | 3.741.993,84 |

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 6.433.258,79 | 6.227.822,02 |
| 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 | | 6.433.258,79 | 6.227.822,02 |
| DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 | DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 6.433.258,79 | 6.227.822,02 |

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 739.460,58 | 217.166,29 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.908.257,48 | 1.034.372,58 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 739.460,58 | 217.166,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 307.551,01 | 62.041,53 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 739.460,58 | 217.166,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.914,00 | 1.100,00 |
| CONTA ÚNICA | | 739.460,58 | 217.166,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.914,00 | 1.100,00 |
| TOTAL | | 739.460,58 | 217.166,29 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 305.637,01 | 60.941,53 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 42.728,62 | 0,00 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 262.908,39 | 60.941,53 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 936.280,83 | 541.751,45 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 1.090,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 3.282,54 | 0,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 3.282,54 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.282,54 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.282,54 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 1.911.540,02 | 1.034.372,58 |

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 3.367.055,85 | 3.121.416,60 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 7.117,73 | 969,73 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 62.965,65 | 24.962,36 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 58.793,90 | 51.003,90 | | | | |
| VEÍCULOS | | 828.769,98 | 683.769,98 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 54.771,73 | 16.591,73 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 2.354.636,86 | 2.344.118,90 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -446.454,95 | -34.133,06 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -105.054,63 | -29.438,32 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -341.400,32 | -4.694,74 | | | | |
| TOTAL | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 | | | | |

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|---|------------------------------|--------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | -252.328,05 | -151.090,66 |
| 15000000 | Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente) | -2.872,59 | 0,00 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -131.803,84 | 19.058,30 |
| 01 | VINCULADO | -919.751,39 | -666.115,63 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | 704.720,50 | -171.930,80 |
| 15400000 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -303.963,42 | -176.615,03 |
| 15401070 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -458.670,27 | -299.720,75 |
| 15410000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -570.176,22 | -811,08 |
| 15411070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -524.958,50 | -493,19 |
| 15420000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -721.519,53 | 0,00 |
| 15421070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -82.538,51 | 0,00 |
| 15500000 | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente) | -34.358,44 | 42.094,60 |
| 15510000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente) | 97.011,74 | 84.066,61 |
| 15520000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente) | -54.524,59 | 2.151,33 |
| 15530000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente) | 6.746,67 | 46,74 |
| 15690000 | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente) | 426.046,95 | 2.672,69 |
| 15710000 | Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | -1.139.141,76 | -90.000,00 |
| 15720000 | Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | 1.686,91 | 1.531,16 |
| 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) | 9.035.878,85 | 7.307.415,39 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -7.292.719,45 | -7.357.250,98 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -9.272,32 | -9.272,32 |
| TOTAL | | -1.172.079,44 | -817.206,29 |

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 01/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

IV – **Endereço do portal da transparência:**
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público



publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

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

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.



c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



| ATIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 739.460,58 | 217.166,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 739.460,58 | 217.166,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 739.460,58 | 217.166,29 |
| CONTA ÚNICA | F | 739.460,58 | 217.166,29 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 |
| BENS MÓVEIS | | 3.367.055,85 | 3.121.416,60 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.354.636,86 | 2.344.118,90 |
| VEÍCULOS | P | 828.769,98 | 683.769,98 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 7.117,73 | 969,73 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 62.965,65 | 24.962,36 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 58.793,90 | 51.003,90 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 54.771,73 | 16.591,73 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 1.512.326,17 | 1.471.916,59 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -446.454,95 | -34.133,06 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -105.054,63 | -29.438,32 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -341.400,32 | -4.694,74 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 5.172.387,65 | 4.776.366,42 |

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram **R\$ 739.460,58**, o montante é composto por caixa e equivalentes. o exercício anterior, somava **R\$ 217.166,29**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de **R\$ 739.460,58**, já em 2022, o valor foi de **R\$ 217.166,29**, sendo assim, houve um aumento no exercício 2023.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de **R\$ 4.432.927,07**, enquanto em 2022, o valor somava **R\$ 4.559.200,13**, o que representa um decréscimo de **-2,77%**.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de **R\$ 4.432.927,07** de imobilizado, onde **R\$ 3.367.055,85** são de bens móveis e **R\$ 1.512.326,17**, de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas



| PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 1.908.257,48 | 1.034.372,58 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 307.551,01 | 62.041,53 |
| PESSOAL A PAGAR | | 1.914,00 | 1.100,00 |
| PESSOAL A PAGAR | F | 1.914,00 | 1.100,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06 | | 305.637,01 | 60.941,53 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 42.728,62 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 262.908,39 | 60.941,53 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 937.370,83 | 541.751,45 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F | 936.280,83 | 541.751,45 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 1.090,00 | 0,00 |
| 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 NOTA 09 | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| VALORES RESTITUÍVEIS | | 663.335,64 | 430.579,60 |
| CONSIGNAÇÕES | F | 663.335,64 | 430.579,60 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09 | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIVO | | 1.908.257,48 | 1.034.372,58 |

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Educação de Água Preta, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ **1.908.257,48**, comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ **1.034.372,58**. O saldo de 2023 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores a pagar correspondente a R\$ **937.370,83**.

Nota 06– Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ **305.637,01** que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social e RPPS.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ **937.370,83**, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo de 42,02% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ **541.751,45**.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ **663.335,64**, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em



janeiro de 2023.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Educação de Água Preta no exercício de 2023.

| PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10 | | -477.863,67 | 7.783,76 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | 3.741.993,84 | 3.734.210,08 |
| AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 11 | | 3.264.130,17 | 3.741.993,84 |
| TOTAL | | 5.172.387,65 | 4.776.366,42 |

Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -477.863,67, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 11 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ **3.264.130,17**, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 12 | | 739.460,58 | 217.166,29 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 13 | | 4.432.927,07 | 4.559.200,13 |

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (1.908.257,48)+RP não Proc.(3.282,54) NOTA 14 | | 1.911.540,02 | 1.034.372,58 |
| PASSIVO PERMANENTE NOTA 15 | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 3.260.847,63 | 3.741.993,84 |

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 739.460,58**.

Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 4.432.927,07**.

Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de



autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.911.540,02.

Nota 15 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Educação de Água Preta no exercício de 2023.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS



Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|--|----------------------------|-----------|---------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 12300000 | IMOBILIZADO | 4.558.200,13 | 0,00 | 286.048,83 | 412.321,89 | 4.432.927,07 | 0,00 |
| 12310000 | BENS MÓVEIS | 3.121.416,60 | 0,00 | 245.639,25 | 0,00 | 3.367.055,85 | 0,00 |
| 123110000 | BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 3.121.416,60 | 0,00 | 245.639,25 | 0,00 | 3.367.055,85 | 0,00 |
| 123110100 | MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 16.591,73 | 0,00 | 38.180,00 | 0,00 | 54.771,73 | 0,00 |
| 123110102 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 322,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322,00 | 0,00 |
| 123110199 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM | 16.269,73 | 0,00 | 38.180,00 | 0,00 | 54.449,73 | 0,00 |
| 123110200 | BENS DE INFORMÁTICA | 969,73 | 0,00 | 6.148,00 | 0,00 | 7.117,73 | 0,00 |
| 123110202 | EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO | 969,73 | 0,00 | 6.148,00 | 0,00 | 7.117,73 | 0,00 |
| 123110300 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 24.962,36 | 0,00 | 38.003,29 | 0,00 | 62.965,65 | 0,00 |
| 123110301 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | 0,00 | 0,00 | 22.350,91 | 0,00 | 22.350,91 | 0,00 |
| 123110302 | MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO | 15.599,74 | 0,00 | 14.077,39 | 0,00 | 29.677,13 | 0,00 |
| 123110303 | MOBILIÁRIO EM GERAL | 9.362,62 | 0,00 | 825,00 | 0,00 | 10.187,62 | 0,00 |
| 123110304 | UTENSÍLIOS EM GERAL | 0,00 | 0,00 | 749,99 | 0,00 | 749,99 | 0,00 |
| 123110400 | MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 51.003,90 | 0,00 | 7.790,00 | 0,00 | 58.793,90 | 0,00 |
| 123110404 | INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS | 50.844,00 | 0,00 | 7.790,00 | 0,00 | 58.634,00 | 0,00 |
| 123110405 | EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO | 159,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159,90 | 0,00 |
| 123110500 | VEÍCULOS | 683.769,98 | 0,00 | 145.000,00 | 0,00 | 828.769,98 | 0,00 |
| 123110501 | VEÍCULOS EM GERAL | 683.769,98 | 0,00 | 145.000,00 | 0,00 | 828.769,98 | 0,00 |
| 123119900 | DEMAIS BENS MÓVEIS | 2.344.118,90 | 0,00 | 10.517,96 | 0,00 | 2.354.636,86 | 0,00 |
| 123119999 | OUTROS BENS MÓVEIS | 2.344.118,90 | 0,00 | 10.517,96 | 0,00 | 2.354.636,86 | 0,00 |
| 123200000 | BENS IMÓVEIS | 1.471.916,59 | 0,00 | 40.409,58 | 0,00 | 1.512.326,17 | 0,00 |
| 123210000 | BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 1.471.916,59 | 0,00 | 40.409,58 | 0,00 | 1.512.326,17 | 0,00 |
| 123219900 | DEMAIS BENS IMÓVEIS | 1.471.916,59 | 0,00 | 40.409,58 | 0,00 | 1.512.326,17 | 0,00 |
| 123219999 | OUTROS BENS IMÓVEIS | 1.471.916,59 | 0,00 | 40.409,58 | 0,00 | 1.512.326,17 | 0,00 |
| 123800000 | (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 34.133,06 | 0,00 | 412.321,89 | 0,00 | 446.454,95 |
| 123810000 | (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 34.133,06 | 0,00 | 412.321,89 | 0,00 | 446.454,95 |
| 123810100 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 0,00 | 4.694,74 | 0,00 | 336.705,58 | 0,00 | 341.400,32 |
| 123810102 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 281,35 | 0,00 | 983,39 | 0,00 | 1.264,74 |

b. Obrigações Trabalhistas



| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|---|----------------------------|------------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 21100000 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN | 0,00 | 62.041,53 | 25.088.191,43 | 25.333.700,91 | 0,00 | 307.551,01 |
| 21110000 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 1.100,00 | 20.681.201,83 | 20.682.015,83 | 0,00 | 1.914,00 |
| 21111000 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 1.100,00 | 20.681.201,83 | 20.682.015,83 | 0,00 | 1.914,00 |
| 21111010 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 1.100,00 | 20.681.201,83 | 20.682.015,83 | 0,00 | 1.914,00 |
| 21111011 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS | 0,00 | 1.100,00 | 20.299.318,49 | 20.300.132,49 | 0,00 | 1.914,00 |
| 21111013 | FÉRIAS | 0,00 | 0,00 | 381.883,34 | 381.883,34 | 0,00 | 0,00 |
| 21140000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 60.941,53 | 4.406.989,60 | 4.651.685,08 | 0,00 | 305.637,01 |
| 21142000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS | 0,00 | 0,00 | 3.359.151,65 | 3.401.880,27 | 0,00 | 42.728,62 |
| 21142010 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 0,00 | 0,00 | 3.359.151,65 | 3.401.880,27 | 0,00 | 42.728,62 |
| 21143000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIAO | 0,00 | 60.941,53 | 1.047.837,95 | 1.249.804,81 | 0,00 | 262.908,39 |
| 21143010 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 60.941,53 | 1.047.837,95 | 1.249.804,81 | 0,00 | 262.908,39 |
| 21143011 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO | 0,00 | 60.941,53 | 1.047.837,95 | 1.249.804,81 | 0,00 | 262.908,39 |
| TOTAL | | 0,00 | 310.207,65 | 122.081.805,50 | 123.266.624,28 | 0,00 | 1.495.026,43 |

c. Demais a curto prazo

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|--|----------------------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 21880000 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 430.579,60 | 5.368.780,38 | 5.601.536,42 | 0,00 | 663.335,64 |
| 21880000 | VALORES RESTITUIVEIS | 0,00 | 430.579,60 | 5.274.534,31 | 5.507.290,35 | 0,00 | 663.335,64 |
| 21881000 | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 430.579,60 | 5.274.534,31 | 5.507.290,35 | 0,00 | 663.335,64 |
| 21881010 | CONSIGNAÇÕES | 0,00 | 430.579,60 | 5.274.534,31 | 5.507.290,35 | 0,00 | 663.335,64 |
| 21881011 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00 | 14.439,95 | 1.984.426,19 | 1.984.426,19 | 0,00 | 14.439,95 |
| 21881012 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 75.236,63 | 619.190,33 | 627.148,18 | 0,00 | 93.194,48 |
| 21881014 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00 | 102.967,47 | 659.234,87 | 766.854,66 | 0,00 | 210.587,26 |
| 21881018 | ISS | 0,00 | 62.138,14 | 36.118,89 | 104.147,77 | 0,00 | 130.167,02 |
| 21881010 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | 0,00 | 16.999,60 | 42.384,56 | 52.637,00 | 0,00 | 27.252,04 |
| 21881013 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 2.076,57 | 19.868,64 | 19.464,69 | 0,00 | 1.672,62 |
| 21881015 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 150.066,54 | 1.761.022,96 | 1.790.412,91 | 0,00 | 179.456,49 |
| 21881019 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 0,00 | 6.654,70 | 152.287,87 | 152.198,95 | 0,00 | 6.565,78 |
| 21890000 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 94.246,07 | 94.246,07 | 0,00 | 0,00 |
| 21891000 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 94.246,07 | 94.246,07 | 0,00 | 0,00 |
| 21891010 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 0,00 | 0,00 | 94.246,07 | 94.246,07 | 0,00 | 0,00 |
| 21891011 | INDENIZAÇÕES A SERVIDORES | 0,00 | 0,00 | 94.246,07 | 94.246,07 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 2.152.898,00 | 26.843.901,90 | 28.007.682,10 | 0,00 | 3.316.678,20 |

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|-------------|--|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|---|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |



JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: e7d8b3e9-4b66-42e8-8d89-580869d88288

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 480.281,60 | 293.781,29 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 393.361,38 | 381.245,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 480.281,60 | 293.781,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 53.396,01 | 13.237,44 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 480.281,60 | 293.781,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.325,80 | 525,80 |
| CONTA ÚNICA | F | 480.281,60 | 293.781,29 | PESSOAL A PAGAR | F | 1.325,80 | 525,80 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06 | | 52.070,21 | 12.711,64 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 52.070,21 | 12.711,64 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 158.060,48 | 191.327,13 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 158.060,48 | 191.327,13 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 151.520,48 | 178.277,13 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 6.540,00 | 13.050,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 652.462,30 | 583.506,63 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 652.462,30 | 583.506,63 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 181.904,89 | 176.680,43 |
| BENS MÓVEIS | | 645.961,09 | 548.612,48 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 181.904,89 | 176.680,43 |
| BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 2.611,27 | 2.611,27 | CONSIGNAÇÕES | F | 181.904,89 | 176.680,43 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 370,00 | 370,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 32.198,91 | 25.908,91 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 15.814,16 | 13.297,16 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 594.966,75 | 506.425,14 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 67.800,34 | 67.800,34 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DOMINICAIS | P | 718,26 | 718,26 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 683,81 | 683,81 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE USO COMUM DO POVO | P | 23.032,14 | 23.032,14 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 43.366,13 | 43.366,13 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -61.299,13 | -32.906,19 | TOTAL PASSIVO | | 393.361,38 | 381.245,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -16.309,55 | -9.578,38 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -44.989,58 | -23.327,81 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 739.382,52 | 496.042,92 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 1.132.743,90 | 877.287,92 | | | | |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam?Codigo do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 739.382,52 | 496.042,92 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 739.382,52 | 496.042,92 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09 | | 243.339,60 | 210.502,51 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | 496.042,92 | 285.540,41 |
| | | | | AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | | 739.382,52 | 496.042,92 |
| | | | | TOTAL | | 1.132.743,90 | 877.287,92 |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 | | 480.281,60 | 293.781,29 | PASSIVO FINANCEIRO (393.361,38)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 | | 393.361,38 | 381.245,00 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 | | 652.462,30 | 583.506,63 | PASSIVO PERMANENTE NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 739.382,52 | 496.042,92 |

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 3.081.433,83 | 1.491.479,65 |
| 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 | 10.000,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 3.081.433,83 | 1.481.479,65 |
| DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 | DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 3.081.433,83 | 1.491.479,65 |



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.fpm.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento:e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 480.281,60 | 293.781,29 | PASSIVO CIRCULANTE | | 393.361,38 | 381.245,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 480.281,60 | 293.781,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 53.396,01 | 13.237,44 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 480.281,60 | 293.781,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.325,80 | 525,80 |
| CONTA ÚNICA | | 480.281,60 | 293.781,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.325,80 | 525,80 |
| TOTAL | | 480.281,60 | 293.781,29 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 52.070,21 | 12.711,64 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 52.070,21 | 12.711,64 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 158.060,48 | 191.327,13 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 158.060,48 | 191.327,13 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 151.520,48 | 178.277,13 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 6.540,00 | 13.050,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 181.904,89 | 176.680,43 |
| | | | | VALORES RESTITUIVEIS | | 181.904,89 | 176.680,43 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 181.904,89 | 176.680,43 |
| | | | | TOTAL | | 393.361,38 | 381.245,00 |

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 652.462,30 | 583.506,63 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 652.462,30 | 583.506,63 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 645.961,09 | 548.612,48 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 15.814,16 | 13.297,16 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 32.198,91 | 25.908,91 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 370,00 | 370,00 | | | | |
| BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO | | 2.611,27 | 2.611,27 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 594.966,75 | 506.425,14 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 67.800,34 | 67.800,34 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 683,81 | 683,81 | | | | |
| BENS DOMINICAIS | | 718,26 | 718,26 | | | | |
| BENS DE USO COMUM DO POVO | | 23.032,14 | 23.032,14 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 43.366,13 | 43.366,13 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -61.299,13 | -32.906,19 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -16.309,55 | -9.578,38 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -44.989,58 | -23.327,81 | | | | |
| TOTAL | | 652.462,30 | 583.506,63 | | | | |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|--------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | -403.153,84 | -229.564,30 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -371.919,88 | -194.104,59 |
| 01 | VINCULADO | 490.074,06 | 142.100,59 |
| 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) | 219.321,35 | 219.624,37 |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 352.732,19 | 66.392,63 |
| 16610000 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | -72.462,06 | 12.648,02 |
| 16690000 | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 278.898,41 | 70.079,23 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -279.604,90 | -217.832,73 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -8.810,93 | -8.810,93 |
| TOTAL | | 86.920,22 | -87.463,71 |



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|--|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 02 | | 5.824,07 | 3.126,05 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 03 | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| CAIXA | F | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 0,00 | 1.353,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | F | 3.961,23 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 04 | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES | F | 1.367,84 | 1.268,70 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | FISCAIS A CURTO PRAZO TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 05 | | 495,00 | 504,35 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 495,00 | 504,35 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | F | 495,00 | 504,35 |
| IMOBILIZADO | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL NOTA 01 | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 5.824,07 | 3.126,05 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gpp/validaDoc.shtm Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d8f-580869488828

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | 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 | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 06 | | -2.698,02 | -3.126,05 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | -3.126,05 | 0,00 |
| | | | | AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 07 | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| | | | | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO FINANCEIRO (5.824,07)+RP não Proc.(0,00) NOTA 10 | | 5.824,07 | 3.126,05 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 09 | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO PERMANENTE NOTA 11 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -5.824,07 | -3.126,05 |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 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 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 5.000,00 | 5.000,00 |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://e1ecf1ce-pc.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | 5.824,07 | 3.126,07 |
| | | | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| | | | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 0,00 | 1.353,00 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 3.961,23 | 0,00 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 495,00 | 504,35 |
| | | | | VALORES RESTITUIVEIS | | 495,00 | 504,35 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 495,00 | 504,35 |
| | | | | TOTAL | | 5.824,07 | 3.126,07 |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: https://portal.pe.gov.br/epj/v/validaDoc.seam?codigo_documento:e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

Pág.:

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | -8.722,10 | -3.428,89 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -8.108,30 | -2.702,15 |
| 01 | VINCULADO | 2.898,03 | 302,84 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | 14.791,33 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -11.893,30 | 302,84 |
| TOTAL | | -5.824,07 | -3.126,05 |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3





**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) Nome da entidade: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- b) CNPJ: 07.074.881/0001-34
- c) Natureza Jurídica: 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) Domicílio do órgão: Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) Dados do representante legal: Ângela Cristina de Lima Silva – 01/12/2023 a 31/12/2023.
- f) Contato: Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE
CONTABILIDADE APLICÁVEL**



Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Município de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.





JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

| ATIVO | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA | F | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL NOTA 01 | | 0,00 | 0,00 |

Nota 01 – Resultado Total : Não houve saldo no ativo.



| PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE NOTA 02 | | 5.824,07 | 3.126,05 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 03 | | 3.961,23 | 1.353,00 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 0,00 | 1.353,00 |
| | F | 3.961,23 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 04 | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 1.367,84 | 1.268,70 |
| FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES | F | 1.367,84 | 1.268,70 |
| FISCAIS A CURTO PRAZO TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 05 | | 495,00 | 504,35 |
| VALORES RESTITUIVEIS CONSIGNAÇÕES | | 495,00 | 504,35 |
| | F | 495,00 | 504,35 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIVO | | 5.824,07 | 3.126,05 |

Nota 02 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de **R\$ 5.824,07**, o que demonstra um aumento de 86,31% em comparação a 2022, cujo saldo foi de **R\$ 3.126,05**.

Nota 03 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em 2023 o saldo a pagar de Encargos Sociais de **R\$ 3.961,23**.

Nota 04 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de **R\$ 1.367,84**, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de **R\$ 1.268,70**.

Nota 05 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de **R\$ 495,00**, compreende



os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

| PASSIVO | | | |
|---|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| 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 | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 06 | | -2.698,02 | -3.126,05 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) | | -3.126,05 | 0,00 |
| AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 07 | | -5.824,07 | -3.126,05 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -2.698,02, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ -5.824,07, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 09 | | 0,00 | 0,00 |

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (5.824,07)+RP não Proc.(0,00) NOTA 10 | | 5.824,07 | 3.126,05 |
| PASSIVO PERMANENTE NOTA 11 | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | -5.824,07 | -3.126,05 |

Nota 08 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 0,00





Nota 09 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Nota 10 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 5.824,07

Nota 11 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Água Preta no exercício de 2023.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.



IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Obrigações Trabalhistas



| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|---|----------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 21100000 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN | 0,00 | 1.353,00 | 128.090,87 | 130.699,10 | 0,00 | 3.961,23 |
| 21110000 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 110.356,00 | 110.356,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211110000 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 110.356,00 | 110.356,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211110100 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 110.356,00 | 110.356,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211110101 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS | 0,00 | 0,00 | 110.356,00 | 110.356,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211400000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 1.353,00 | 17.734,87 | 20.343,10 | 0,00 | 3.961,23 |
| 211410000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 1.353,00 | 1.353,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211410100 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 1.353,00 | 1.353,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211410101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO | 0,00 | 1.353,00 | 1.353,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211430000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OPSS - UNIÃO | 0,00 | 0,00 | 16.381,87 | 20.343,10 | 0,00 | 3.961,23 |
| 211430100 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 16.381,87 | 20.343,10 | 0,00 | 3.961,23 |
| 211430101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 16.381,87 | 20.343,10 | 0,00 | 3.961,23 |
| TOTAL | | 0,00 | 6.765,00 | 640.454,35 | 653.495,50 | 0,00 | 19.806,15 |

b. Demais a curto prazo

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 218000000 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 504,35 | 9.220,04 | 9.210,69 | 0,00 | 495,00 |
| 218800000 | VALORES RESTITUIVEIS | 0,00 | 504,35 | 9.220,04 | 9.210,69 | 0,00 | 495,00 |
| 218810000 | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 504,35 | 9.220,04 | 9.210,69 | 0,00 | 495,00 |
| 218810100 | CONSIGNAÇÕES | 0,00 | 504,35 | 9.220,04 | 9.210,69 | 0,00 | 495,00 |
| 218810102 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 503,10 | 7.020,21 | 7.012,11 | 0,00 | 495,00 |
| 218810108 | ISS | 0,00 | 1,25 | 57,00 | 55,75 | 0,00 | 0,00 |
| 218810199 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 0,00 | 0,00 | 2.142,83 | 2.142,83 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 2.521,75 | 46.100,20 | 46.053,45 | 0,00 | 2.475,00 |

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |



| | | | | |
|---|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLANTADO |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO | |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLANTADO |

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validarDoc.sesam Código do documento: e7d8b3e9-4b66-42c8-8d80-580869d88628

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 338.771,06 | 0,00 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 6.723,23 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 338.771,06 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 338.771,06 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | F | 338.771,06 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06 | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 6.723,23 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUIVEIS | | 6.723,23 | 0,00 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | F | 6.723,23 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 186.884,25 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 186.884,25 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 104.000,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 104.000,00 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 82.884,25 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 82.884,25 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | | 6.723,23 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 525.655,31 | 0,00 | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 518.932,08 | 0,00 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 518.932,08 | 0,00 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 518.932,08 | 0,00 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09 | | 518.932,08 | 0,00 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | | 518.932,08 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 525.655,31 | 0,00 |

 TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/eppl/validaDoc.seam Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 | | 338.771,06 | 0,00 | PASSIVO FINANCEIRO (6.723,23)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 | | 6.723,23 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 | | 186.884,25 | 0,00 | PASSIVO PERMANENTE NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 518.932,08 | 0,00 |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

 TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|---------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 338.771,06 | 0,00 | PASSIVO CIRCULANTE | | 6.723,23 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 338.771,06 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 6.723,23 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 338.771,06 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 6.723,23 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 338.771,06 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | | 6.723,23 | 0,00 |
| TOTAL | | 338.771,06 | 0,00 | TOTAL | | 6.723,23 | 0,00 |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Pág.:
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/enp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628

Pág.:

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|----------------------|------|-------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 186.884,25 | 0,00 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 186.884,25 | 0,00 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 104.000,00 | 0,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 104.000,00 | 0,00 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 82.884,25 | 0,00 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 82.884,25 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 186.884,25 | 0,00 | | | | |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 01 | VINCULADO | 332.047,83 | 0,00 |
| 17010000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente) | 332.047,83 | 0,00 |
| TOTAL | | 332.047,83 | 0,00 |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3





FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Desenvolvimento
- b) **CNPJ:** 17.999.998/0001
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça dos três Poderes, 3182 – Centro– Água Preta/PE– CEP: 55.550 -000
- e) **Dados do representante legal:** Teodorino Alves Cavalcanti Neto. Período de Gestão – 02/10/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031
E-mail – sas.bmd@gmail.com
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.961 de 25 de novembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:

https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL





Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

| |
|----------------------------|
| BALANÇO PATRIMONIAL |
|----------------------------|

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a



situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.





| ATIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 338.771,06 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 338.771,06 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 338.771,06 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | F | 338.771,06 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03 | | 186.884,25 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 04 | | 186.884,25 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 104.000,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 104.000,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 82.884,25 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 82.884,25 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 525.655,31 | 0,00 |

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 338.771,06, o montante é composto por caixa e equivalentes.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 338.771,06.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 186.884,25.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 186.884,25 de imobilizado, onde R\$ 104.000,00 são de bens imóveis e R\$ 82.884,25 são de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



| PASSIVO | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 | | 6.723,23 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 NOTA 07 | | 6.723,23 | 0,00 |
| VALORES RESTITUÍVEIS | | 6.723,23 | 0,00 |
| CONSIGNAÇÕES | F | 6.723,23 | 0,00 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIVO | | 6.723,23 | 0,00 |

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo de Desenvolvimento apresentou um saldo de R\$ 6.723,23, no exercício de 2023.

Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar: Não houve fornecedores a pagar no exercício de 2023.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 6.723,23.

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve valor no passivo circulante.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 518.932,08 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |



| | | |
|---|-------------------|-------------|
| DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 518.932,08 | 0,00 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 518.932,08 | 0,00 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09 | 518.932,08 | 0,00 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | 518.932,08 | 0,00 |
| TOTAL | 525.655,31 | 0,00 |

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 518.932,08, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 518.932,08, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 | | 338.771,06 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 | | 186.884,25 | 0,00 |

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (6.723,23)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 | | 6.723,23 | 0,00 |
| PASSIVO PERMANENTE NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 518.932,08 | 0,00 |

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 338.771,06.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 186.884,25.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 6.723,23.



Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. houve Passivo Permanente no Fundo de Desenvolvimento Municipal de Água Preta, não houve valor.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO



Houve no exercício de 2023, no valor de R\$ 2.261.860,79 ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado:

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 12300000 | IMOBILIZADO | 0,00 | 0,00 | 186.884,25 | 0,00 | 186.884,25 | 0,00 |
| 12310000 | BENS MÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 |
| 12311000 | BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 |
| 12311050 | VEÍCULOS | 0,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 |
| 12311051 | VEÍCULOS EM GERAL | 0,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 | 104.000,00 | 0,00 |
| 12320000 | BENS IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 |
| 12321000 | BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 |
| 12321990 | DEMAIS BENS IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 |
| 12321999 | OUTROS BENS IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 | 82.884,25 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 934.421,25 | 0,00 | 934.421,25 | 0,00 |

b. Demais a curto prazo:



| Conta Contábil (Classes 1 a 8) | | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Código | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 21800000 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 1.233,64 | 7.956,87 | 0,00 | 6.723,23 |
| 21880000 | VALORES RESTITUIVEIS | 0,00 | 0,00 | 1.233,64 | 7.956,87 | 0,00 | 6.723,23 |
| 21881000 | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 1.233,64 | 7.956,87 | 0,00 | 6.723,23 |
| 21881010 | CONSIGNAÇÕES | 0,00 | 0,00 | 1.233,64 | 7.956,87 | 0,00 | 6.723,23 |
| 218810102 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.470,35 | 0,00 | 5.470,35 |
| 218810108 | ISS | 0,00 | 0,00 | 1.233,64 | 2.486,52 | 0,00 | 1.252,88 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 6.168,20 | 39.784,35 | 0,00 | 33.616,15 |

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7d8b3e9-4be6-42e8-8d89-580869d88628