

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.992.194,55	8.524.641,48	PASSIVO CIRCULANTE		10.648.762,55	8.911.416,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	3.125.866,42	2.738.118,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		322.828,41	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.125.866,42	2.738.118,14	PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	5.219,91	0,00
CONTA ÚNICA	F	3.084.417,85	2.738.118,14	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	5.219,91	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	41.448,57	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.070,72	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	36.580,46	10.183,87	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.070,72	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		36.471,91	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	315.537,78	0,00
TAXAS	P	1.202,10	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	177.636,94	0,00
IMPOSTOS	P	35.269,81	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	137.900,84	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		217.087,66	10.183,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		15.149,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	50.813,89	0,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		15.149,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	166.273,77	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	15.149,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	0,00	10.183,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	8.743.399,22	7.715.667,21
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-216.979,11	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		8.743.399,22	7.715.667,21
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-216.979,11	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.741.336,12	7.713.604,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	5.789.614,68	5.736.206,48	CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS	F	2.063,10	2.063,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.789.614,68	5.736.206,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	6.763,17	6.763,17	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	414.671,45	352.618,16	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA IRRF	P	0,00	8.645,09	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.567.385,92	1.195.749,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06	VALORES RESTITUÍVEIS		1.567.385,92	1.195.749,64
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.567.385,92	1.195.749,64
ESTOQUES		40.132,99	40.132,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	40.122.346,78	9.007.633,46
ALMOXARIFADO		40.132,99	40.132,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		40.122.346,78	9.007.633,46
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	40.132,99	40.132,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.122.346,78	9.007.633,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	40.122.346,78	9.007.633,46
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.627.265,93	11.289.889,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	207,54	729.863,26	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		207,54	729.863,26	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	303.618,89				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	545.289,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	415.080,21	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-414.872,67	-119.044,83				
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07	TOTAL PASSIVO		50.771.109,33	17.919.050,33
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		11.599.824,32	10.532.792,31	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-30.151.648,85	1.895.480,81
BENS MÓVEIS		2.576.366,98	2.571.768,89	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	18.650,20	15.151,20	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.942,41	2.519,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.845,48	6.169,80	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.547.928,89	2.547.928,89	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		9.023.457,34	7.961.023,42	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	637.900,07	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 12	-30.151.648,85	1.895.480,81
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.385.557,27	7.961.023,42	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-30.151.648,85	1.895.480,81
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-32.047.129,66	1.469.839,96
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.895.480,81	425.640,81
TOTAL		20.619.460,48	19.814.531,12	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-30.151.648,85	1.895.480,81
				TOTAL		20.619.460,48	19.814.531,12

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://etec.org.br/etecpp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.547.301,04	3.097.499,47	PASSIVO FINANCEIRO (10.648.762,55)+RP não Proc.(2.046.760,75)		12.695.523,30	11.283.609,01
ATIVO PERMANENTE		17.072.159,44	16.717.031,65	PASSIVO PERMANENTE		40.122.346,78	9.007.633,46
				SALDO PATRIMONIAL		-32.198.409,60	-476.711,35

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.138.304,51	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		6.138.304,51	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		6.138.304,51	0,00

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:41172541-00&id=43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.547.301,04	3.097.499,47	PASSIVO CIRCULANTE		10.648.762,55	8.911.416,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.125.866,42	2.738.118,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		322.828,41	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.125.866,42	2.738.118,14	PESSOAL A PAGAR		5.219,91	0,00
CONTA ÚNICA		3.084.417,85	2.738.118,14	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		5.219,91	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		41.448,57	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.070,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		421.434,62	359.381,33	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO		2.070,72	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		421.434,62	359.381,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		315.537,78	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		414.671,45	352.618,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		315.537,78	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		6.763,17	6.763,17	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		177.636,94	0,00
TOTAL		3.547.301,04	3.097.499,47	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		137.900,84	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		15.149,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		15.149,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		15.149,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		8.743.399,22	7.715.667,22
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.743.399,22	7.715.667,22
				FORNECEDORES NACIONAIS		8.741.336,12	7.713.604,11
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.063,10	2.063,10
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.567.385,92	1.195.749,64
				VALORES RESTITUIVEIS		1.567.385,92	1.195.749,64
				CONSIGNAÇÕES		1.567.385,92	1.195.749,64
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.046.760,75	2.372.192,16
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.046.760,75	2.372.192,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.010.209,01	1.743.192,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.010.209,01	1.743.192,16
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.551,74	629.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.551,74	629.000,00
				TOTAL		12.695.523,30	11.283.609,01

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portaltransparencia.maraial.pb.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.444.893,51	5.427.142,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.122.346,78	9.007.633,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		36.580,46	10.183,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		40.122.346,78	9.007.633,46
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		36.471,91	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.122.346,78	9.007.633,46
IMPOSTOS		35.269,81	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.122.346,78	9.007.633,46
TAXAS		1.202,10	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		217.087,66	10.183,87	TOTAL		40.122.346,78	9.007.633,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		166.273,77	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		50.813,89	0,00				
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS		0,00	10.183,87				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-216.979,11	0,00				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-216.979,11	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.376.825,15				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.376.825,15				
DÍVIDA ATIVA IRRF		0,00	8.645,09				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
ESTOQUES		40.132,99	40.132,99				
ALMOXARIFADO		40.132,99	40.132,99				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		40.132,99	40.132,99				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.627.265,93	11.289.889,64				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		207,54	729.863,26				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		207,54	729.863,26				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	303.618,89				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		415.080,21	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	545.289,20				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-414.872,67	-119.044,83				
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
IMOBILIZADO		11.599.824,32	10.532.792,31				
BENS MÓVEIS		2.576.366,98	2.571.768,89				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.942,41	2.519,00				
BENS DE INFORMÁTICA		18.650,20	15.151,20				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.845,48	6.169,80				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.547.928,89	2.547.928,89				
BENS IMÓVEIS		9.023.457,34	7.961.023,42				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		637.900,07	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.385.557,27	7.961.023,42				

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-8.960.004,12	-8.908.513,56
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-8.960.004,12	-8.908.513,56
01	VINCULADO	-188.218,14	722.404,02
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	387.220,62	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-214.091,77	163.473,70
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	720.823,59	558.930,32
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	17.813,26	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	36.087,47	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.136.071,31	0,00
TOTAL		-9.148.222,26	-8.186.109,54

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

PREFEITO

027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:
Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://pccr.tepe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		17.072.159,44	16.717.031,65				

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



Balanço Patrimonial

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO
GESTÃO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL GESTÃO

Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Maraial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente por força de Lei Municipal, a Prefeitura Municipal de Maraial surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.193.332/0001-93, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n ,Centro Maraial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

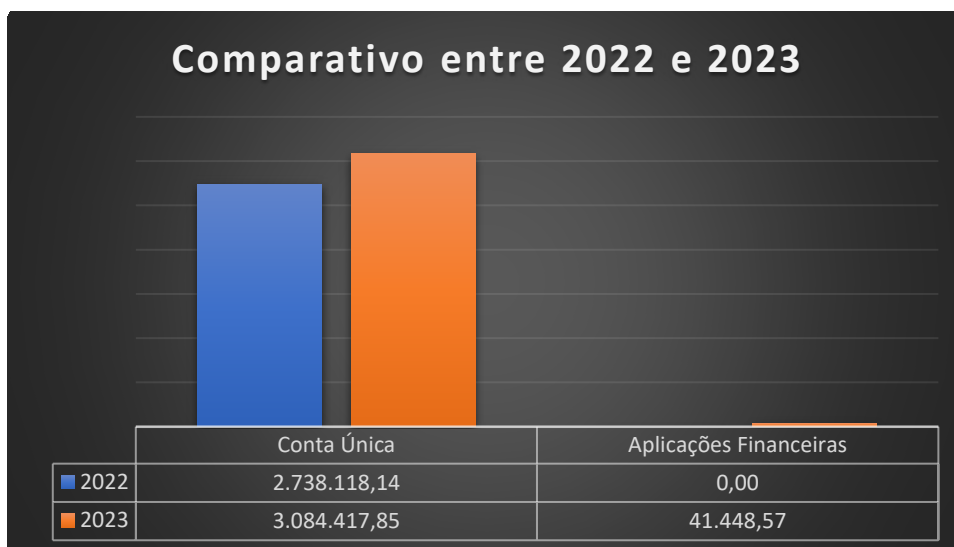
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.992.194,55	8.524.641,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		3.125.866,42	2.738.118,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.125.866,42	2.738.118,14
CONTA ÚNICA	F	3.084.417,85	2.738.118,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	41.448,57	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		36.580,46	10.183,87
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		36.471,91	0,00
TAXAS	P	1.202,10	0,00
IMPOSTOS	P	35.269,81	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		217.087,66	10.183,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	50.813,89	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	166.273,77	0,00
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	0,00	10.183,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-216.979,11	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-216.979,11	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		5.789.614,68	5.736.206,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.789.614,68	5.736.206,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	6.763,17	6.763,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	414.671,45	352.618,16
DÍVIDA ATIVA IRRF	P	0,00	8.645,09
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		40.132,99	40.132,99
ALMOXARIFADO		40.132,99	40.132,99
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	40.132,99	40.132,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 3.125.866,42. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 387.748,28 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.738.118,14. Veja no gráfico sua composição:



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

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

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

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 36.471,91
Impostos	R\$ 35.269,81
Taxas	1.202,10
Dívida Ativa Tributária	R\$ 217.087,66
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	166.273,77
Dívida Ativa Tributária das Taxas	50.813,89
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ 216.979,11
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 36.580,46

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:



Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
Créditos a receber por reembolso de salario maternidade	R\$ 6.763,17
Créditos a receber por reembolso de salario família	R\$ 414.671,45
Outros Créditos a receber e valores a curto prazo	5.368.180,06
Demais Créditos e Valores a curto prazo	R\$ 5.789.614,68

ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.627.265,93	11.289.889,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		207,54	729.863,20
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		207,54	729.863,20
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	303.618,88
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	545.289,20
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	415.080,21	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-414.872,67	-119.044,83
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07
IMOBILIZADO NOTA 04		11.599.824,32	10.532.792,31
BENS MÓVEIS		2.576.366,98	2.571.768,89
BENS DE INFORMÁTICA	P	18.650,20	15.151,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.942,41	2.519,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.845,48	6.169,80
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.547.928,89	2.547.928,89
BENS IMÓVEIS		9.023.457,34	7.961.023,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	637.900,07	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.385.557,27	7.961.023,42
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		20.619.460,48	19.814.531,12

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

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

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 415.080,21



(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 414.872,67
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 207,54

Nota 05 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.576.366,98
Bens Imóveis	R\$ 9.023.457,34
Total do Imobilizado	R\$ 11.599.824,32



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	10.648.762,85	8.911.416,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		322.828,41	0,00
PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	5.219,91	0,00
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	5.219,91	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.070,72	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.070,72	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	315.537,78	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	177.636,94	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	137.900,84	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		15.149,00	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		15.149,00	0,00
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	15.149,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	8.743.399,22	7.715.667,21
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		8.743.399,22	7.715.667,21
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.741.336,12	7.713.604,11
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.063,10	2.063,10
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 10	1.567.385,92	1.195.749,64
VALORES RESTITUÍVEIS		1.567.385,92	1.195.749,64
CONSIGNAÇÕES	F	1.567.385,92	1.195.749,64
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.122.346,78	9.007.633,46
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		40.122.346,78	9.007.633,46
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.122.346,78	9.007.633,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	40.122.346,78	9.007.633,46
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		50.771.109,33	17.919.050,31

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente



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

Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	5.219,91	F
Empréstimos e Financiamentos	15.149,00	F
Benefícios Assistenciais a Pagar	2.070,72	F
Encargos Sociais a pagar	315.537,78	F
Fornecedores a pagar	8.743.399,22	F
Demais Obrigações a CP	1.567.385,92	F
Total do Passivo Circulante	10.648.762,55	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	40.122.346,78	9.007.633,46
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		40.122.346,78	9.007.633,46
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.122.346,78	9.007.633,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	40.122.346,78	9.007.633,46
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		50.771.109,33	17.919.050,31

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 40.122.346,78, sendo composto de parcelamento de dívida com:



CONTA	VALOR
INSS	R\$ 40.122.346,78
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	40.122.346,78

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-30.151.648,85	1.895.480,81
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 12	-30.151.648,85	1.895.480,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-30.151.648,85	1.895.480,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-32.047.129,66	1.469.839,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.895.480,81	425.640,85
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-30.151.648,85	1.895.480,81
TOTAL		20.619.460,48	19.814.531,12

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$30.151.648,85, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 32.047.129,66, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 1.895.480,81, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:



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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.294.435,01	2.463.836,09	PASSIVO CIRCULANTE		2.743.162,97	1.940.425,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.084.936,80	2.254.337,88	NOTA 04			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.084.936,80	2.254.337,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		213.100,11	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	1.600,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		195.878,73	195.878,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 05		211.500,11	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	211.500,11	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	44.225,57	44.225,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		1.308.595,80	1.077.618,56
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.308.537,00	1.077.618,56
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58,80	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		13.619,48	13.619,48	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		13.619,48	13.619,48	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	13.619,48	13.619,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		1.221.467,06	862.807,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.221.467,06	862.807,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.596.555,47	3.136.084,47	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 03		3.596.555,47	3.136.084,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.685.624,68	2.225.153,68	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	508.800,00	62.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.069,41	88.069,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.976,50	3.976,50	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	54.438,87	40.767,87	TOTAL PASSIVO		2.743.162,97	1.940.425,63
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.435,00	1.435,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.028.904,90	2.028.904,90	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		910.930,79	910.930,79	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.147.827,51	3.659.494,93
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	476.033,10	476.033,10				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	434.897,69	434.897,69				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		4.890.990,48	5.599.920,56	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		2.147.827,51	3.659.494,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-16.535,84	1.495.131,58
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.164.363,35	2.164.363,35
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	2.147.827,51	3.659.494,93
				TOTAL		4.890.990,48	5.599.920,56

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etec.cepe.br/epd/validaDoc sem Gdigo do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETARIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.280.815,53	2.450.216,61	PASSIVO FINANCEIRO (2.743.162,97)+RP não Proc.(408.827,19)		3.151.990,16	2.316.469,57
ATIVO PERMANENTE		3.610.174,95	3.149.703,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.739.000,32	3.283.450,99

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETARIO DE SAÚDE
243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

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

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		660.859,13	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.115.232,49	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		660.859,13	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.115.232,49	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		660.859,13	0,00	TOTAL		8.115.232,49	0,00

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETARIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:41172541-00&rd=43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://portal.tce.pa.gov.br/validar_documento.asp?codigo_documento=41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe
 Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.280.815,53	2.450.216,61	PASSIVO CIRCULANTE		2.743.162,97	1.940.425,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.084.936,80	2.254.337,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		213.100,11	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.084.936,80	2.254.337,88	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		211.500,11	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		211.500,11	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		148.172,16	148.172,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		44.225,57	44.225,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.308.595,80	1.077.618,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.308.537,00	1.077.618,56
TOTAL		1.280.815,53	2.450.216,61	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		58,80	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.221.467,06	862.807,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
				CONSIGNAÇÕES		1.221.467,06	862.807,07
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		408.827,19	376.043,94
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		408.827,19	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		376.043,94	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		376.043,94	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		32.783,25	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		32.783,25	0,00
				TOTAL		3.151.990,16	2.316.469,57

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETARIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://ptce.te.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.619,48	13.619,48				
ESTOQUES		13.619,48	13.619,48				
ALMOXARIFADO		13.619,48	13.619,48				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		13.619,48	13.619,48				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.596.555,47	3.136.084,47				
IMOBILIZADO		3.596.555,47	3.136.084,47				
BENS MÓVEIS		2.685.624,68	2.225.153,68				
BENS DE INFORMÁTICA		88.069,41	88.069,41				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.976,50	3.976,50				
VEÍCULOS		508.800,00	62.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		54.438,87	40.767,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.435,00	1.435,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.028.904,90	2.028.904,90				
BENS IMÓVEIS		910.930,79	910.930,79				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		476.033,10	476.033,10				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		434.897,69	434.897,69				
TOTAL		3.610.174,95	3.149.703,95				

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETARIO DE SAÚDE
243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.444.155,87	-2.117.252,66
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.444.155,87	-2.117.252,66
01	VINCULADO	-427.018,76	2.250.999,70
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos-Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Imposto e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)	-374.425,17	0,00
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal- Boco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	3.099,91	1.932,33
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	233,53	0,04
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	908.928,40	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.831,93	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,03	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.000.911,08	0,00
26320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.858,60	0,00
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	30.365,09	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	393.850,79
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção	0,00	1.855.216,54
TOTAL		-1.871.174,63	133.747,04

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETARIO DE SAÚDE
243.452.964-04

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Maraial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n, Centro de Maraial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO CIRCULANTE		1.294.435,01	2.463.836,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.084.936,80	2.254.337,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.084.936,80	2.254.337,88
CONTA ÚNICA	F	1.084.936,80	2.254.337,88
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		195.878,73	195.878,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		195.878,73	195.878,73
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	44.225,57	44.225,57
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.481,00	3.481,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		13.619,48	13.619,48
ALMOXARIFADO		13.619,48	13.619,48
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	13.619,48	13.619,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE			

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.084.936,80. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.169.401,08 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.254.337,88. Veja no gráfico sua composição:





Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 195.878,73
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 195.878,73

ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.596.555,47	3.136.084,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	3.596.555,47	3.136.084,47
BENS MÓVEIS	2.685.624,68	2.225.153,68
VEÍCULOS	P 508.800,00	62.000,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 88.069,41	88.069,41
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 3.976,50	3.976,50
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 54.438,87	40.767,87
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.435,00	1.435,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.028.904,90	2.028.904,90
BENS IMÓVEIS	910.930,79	910.930,79
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 476.033,10	476.033,10
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 434.897,69	434.897,69
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.685.624,68



Bens Imóveis	R\$ 910.930,79
Total do Imobilizado	R\$ 3.596.555,47

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	2.743.162,97	1.940.425,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		213.100,11	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.600,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.600,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	211.500,11	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	211.500,11	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	1.308.595,80	1.077.618,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.308.595,80	1.077.618,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.308.537,00	1.077.618,56
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58,80	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	1.221.467,06	862.807,07
VALORES RESTITUTÍVEIS		1.221.467,06	862.807,07
CONSIGNAÇÕES	F	1.221.467,06	862.807,07
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		2.743.162,97	1.940.425,63

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

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

Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos



a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.600,00	F
Encargos Sociais a pagar	211.500,11	F
Fornecedores a pagar	1.308.595,80	F
Demais Obrigações a CP	1.221.467,06	F
Total do Passivo Circulante	2.743.162,97	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.147.827,51	3.659.494,93
PATRIMONIO 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		2.147.827,51	3.659.494,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.147.827,51	3.659.494,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-16.535,84	1.495.131,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.164.363,35	2.164.363,35
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	2.147.827,51	3.659.494,93
TOTAL		4.890.990,48	5.599.920,56

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$2.147.827,51, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 16.535,84, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.164.363,35, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO



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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6falfe

NEILSON DE LIMA BARROS
Secretário

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		463.190,11	671.249,43	PASSIVO CIRCULANTE		363.943,60	208.162,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	432.914,90	656.527,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		45.571,26	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		432.914,90	656.527,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	45.571,26	0,00
CONTA ÚNICA	F	431.775,36	656.527,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	45.571,26	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.139,54	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	155.509,93	97.057,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	30.275,21	13.641,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		155.410,75	97.057,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.275,21	13.641,77	FORNECEDORES NACIONAIS	F	155.410,75	97.057,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.133,34	7.133,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.993,87	6.508,43	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	0,00
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.148,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	162.862,41	111.105,22
ESTOQUES		0,00	1.079,85	VALORES RESTITUÍVEIS		162.862,41	111.105,22
ALMOXARIFADO		0,00	1.079,85	CONSIGNAÇÕES	F	162.862,41	111.105,22
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	1.079,85	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		291.456,63	147.459,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	291.456,63	147.459,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		324.390,57	180.393,57	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	28.729,50	TOTAL PASSIVO		363.943,60	208.162,91
VEÍCULOS	P	135.600,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	44.754,15	39.856,15				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		390.703,14	610.546,15

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		754.646,74	818.709,06	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		390.703,14	610.546,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		390.703,14	610.546,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-219.843,01	418.326,63
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		610.546,15	192.219,52
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		390.703,14	610.546,15
				TOTAL		754.646,74	818.709,06

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://etce.tcpe.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDoc=41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		463.190,11	670.169,58	PASSIVO FINANCEIRO (363.943,60)+RP não Proc.(0,00)		363.943,60	208.162,91
ATIVO PERMANENTE		291.456,63	148.539,48	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		390.703,14	610.546,15

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

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



Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		628.467,28	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		628.467,28	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		628.467,28	0,00

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_do_documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/assinatura/verificar>
 Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

Pág.:

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		463.190,11	670.169,58	PASSIVO CIRCULANTE		363.943,60	208.162,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		432.914,90	656.527,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		45.571,26	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		432.914,90	656.527,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		45.571,26	0,00
CONTA ÚNICA		431.775,36	656.527,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		45.571,26	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.139,54	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		155.509,93	97.057,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		30.275,21	13.641,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		155.410,75	97.057,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.275,21	13.641,77	FORNECEDORES NACIONAIS		155.410,75	97.057,68
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.133,34	7.133,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		99,18	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.993,87	6.508,43	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		5.148,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		162.862,41	111.105,23
TOTAL		463.190,11	670.169,58	VALORES RESTITUÍVEIS		162.862,41	111.105,23
				CONSIGNAÇÕES		162.862,41	111.105,23
				TOTAL		363.943,60	208.162,91

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://ptce.te.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	1.079,85				
ESTOQUES		0,00	1.079,85				
ALMOXARIFADO		0,00	1.079,85				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	1.079,85				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		291.456,63	147.459,63				
IMOBILIZADO		291.456,63	147.459,63				
BENS MÓVEIS		324.390,57	180.393,57				
BENS DE INFORMÁTICA		32.228,50	28.729,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		44.754,15	39.856,15				
VEÍCULOS		135.600,00	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.768,00	6.768,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		105.039,92	105.039,92				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.933,94	-32.933,94				
TOTAL		291.456,63	148.539,48				

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-189.329,10	-147.665,28
01	VINCULADO		
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	288.575,61	609.671,95
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	330.891,75	448.087,47
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	69.676,96	161.584,48
		-111.993,10	0,00
TOTAL		99.246,51	462.006,67

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência surge inscrita sobre o CNPJ 01.832.728/0001-42, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/nº, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO CIRCULANTE		463.190,11	671.249,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	432.914,90	656.527,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		432.914,90	656.527,81
CONTA ÚNICA	F	431.775,36	656.527,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.139,54	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	30.275,21	13.641,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.275,21	13.641,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.133,34	7.133,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	17.993,87	6.508,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	5.148,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	1.079,85
ALMOXARIFADO		0,00	1.079,85
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	1.079,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 432.914,90. O valor disponível apresentou redução de R\$ 223.612,91 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 656.527,81. Veja no gráfico sua composição:





Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 30.275,21
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 30.275,21

ATIVO NÃO CIRCULANTE		291.456,63	147.459,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03		291.456,63	147.459,63
BENS MÓVEIS		324.390,57	180.393,57
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	28.729,50
VEÍCULOS	P	135.600,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	44.754,15	39.856,15
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 324.390,57
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ 32.933,94
Total do Imobilizado	R\$ 291.456,63



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	363.943,60	208.162,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		45.571,26	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	45.571,26	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	45.571,26	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	155.509,93	97.057,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		155.410,75	97.057,68
FORNECEDORES NACIONAIS	F	155.410,75	97.057,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	0,00
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	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	162.862,41	111.105,23
VALORES RESTITUIVEIS		162.862,41	111.105,23
CONSIGNAÇÕES	F	162.862,41	111.105,23
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		363.943,60	208.162,91

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

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

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



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

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	45.571,26	F
Fornecedores a pagar	155.509,93	F
Demais Obrigações a CP	162.862,41	F
Total do Passivo Circulante	363.943,60	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		390.703,14	610.546,15
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	
RESERVAS DE LUCROS		0,00	
DEMAIS RESERVAS		0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		390.703,14	610.546,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		390.703,14	610.546,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-219.843,01	418.326,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		610.546,15	192.219,52
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		390.703,14	610.546,15
TOTAL		754.646,74	818.709,06

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$390.703,14, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 219.843,01, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 610.546,15, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO



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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6falfe

**CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA
BARROS**
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.921.459,63	1.350.544,69	PASSIVO CIRCULANTE		5.933.829,82	4.419.551,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.908.470,24	1.337.555,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		570.578,18	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	570.578,18	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.908.470,24	1.337.555,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	570.578,18	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	3.784.200,56	3.462.181,41
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.784.200,56	3.462.181,41
ESTOQUES		12.989,39	12.989,39	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.751.467,85	3.429.448,70
ALMOXARIFADO		12.989,39	12.989,39	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	12.989,39	12.989,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.579.051,08	957.369,61
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.125.756,78	3.522.074,86	VALORES RESTITUÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.579.051,08	957.369,61
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	4.125.756,78	3.522.074,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.763.886,74	1.160.204,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.277,21	7.019,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	482.800,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	55.858,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.153.185,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.361.870,04	2.361.870,04	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	451.892,54	451.892,54	TOTAL PASSIVO		5.933.829,82	4.419.551,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.909.977,50	1.909.977,50				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		6.047.216,41	4.872.619,55				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.386,59	453.068,53
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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		113.386,59	453.068,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-339.681,94	117.108,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		453.068,53	335.959,89
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	113.386,59	453.068,53
				TOTAL		6.047.216,41	4.872.619,53

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etce.tope.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.908.470,24	1.337.555,30	PASSIVO FINANCEIRO (5.933.829,82)+RP não Proc.(133.324,36)		6.067.154,18	4.419.551,02
ATIVO PERMANENTE		4.138.746,17	3.535.064,25	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-19.937,77	453.068,53

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		4.083.760,45	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		4.083.760,45	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		4.083.760,45	0,00

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etec.tego.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://portal.mec.gov.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=41172541-00&id=43e7-84b6-2d91ad6fa1fe
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.908.470,24	1.337.555,30	PASSIVO CIRCULANTE		5.933.829,82	4.419.551,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.908.470,24	1.337.555,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		570.578,18	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		570.578,18	0,00
CONTA ÚNICA		1.908.470,24	1.337.555,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		570.578,18	0,00
TOTAL		1.908.470,24	1.337.555,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.784.200,56	3.462.181,41
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.784.200,56	3.462.181,41
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.751.467,85	3.429.448,70
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		32.732,71	32.732,71
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.579.051,08	957.369,61
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
				CONSIGNAÇÕES		1.579.051,08	957.369,61
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		133.324,36	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		133.324,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.324,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.324,36	0,00
				TOTAL		6.067.154,18	4.419.551,02

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.989,39	12.989,39				
ESTOQUES		12.989,39	12.989,39				
ALMOXARIFADO		12.989,39	12.989,39				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		12.989,39	12.989,39				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.125.756,78	3.522.074,86				
IMOBILIZADO		4.125.756,78	3.522.074,86				
BENS MÓVEIS		1.763.886,74	1.160.204,82				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		52.277,21	7.019,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.416,00	0,00				
VEÍCULOS		482.800,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		55.858,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.170.535,53	1.153.185,53				
BENS IMÓVEIS		2.361.870,04	2.361.870,04				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		451.892,54	451.892,54				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.909.977,50	1.909.977,50				
TOTAL		4.138.746,17	3.535.064,25				

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.911.076,30	-3.904.729,81
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.911.076,30	-3.904.729,81
01	VINCULADO	-1.247.607,64	0,00
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)	-861.461,40	0,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Até 30% (Demais Despesas da Educação Básica)	-1.000,00	702.311,92
15401070	Transferências do FUNDEB - 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	443.551,16	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-52.989,69	26.898,54
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	11.569,32	30.345,02
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-25.151,45	311,16
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.431,76	22.179,16
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	206.128,74	54,75
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	2.813,54	759,26
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	612.192,29	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.576.828,39	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	3.064,26
15760000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	0,00	36.810,02
TOTAL		-4.158.683,94	-3.081.995,72

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surge inscrita sobre o CNPJ 30.790.0005/0001-26, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO s/n, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO CIRCULANTE		1.921.459,63	1.350.544,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.908.470,24	1.337.555,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.908.470,24	1.337.555,30
CONTA ÚNICA	F	1.908.470,24	1.337.555,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		12.989,39	12.989,39
ALMOXARIFADO		12.989,39	12.989,39
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	12.989,39	12.989,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.908.470,24. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 570.914,94 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.337.555,30. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00



ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.125.756,78	3.522.074,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03		4.125.756,78	3.522.074,86
BENS MÓVEIS		1.763.886,74	1.160.204,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.277,21	7.019,29
VEÍCULOS	P	482.800,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	55.858,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.153.185,53
BENS IMÓVEIS		2.361.870,04	2.361.870,04
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	451.892,54	451.892,54
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.909.977,50	1.909.977,50
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 1.763.886,74
Bens Imóveis	R\$ 2.361.870,04
Total do Imobilizado	R\$ 4.125.756,78



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	5.933.829,82	4.419.551,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		570.578,18	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	570.578,18	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	570.578,18	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	3.784.200,56	3.462.181,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.784.200,56	3.462.181,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.751.467,85	3.429.448,70
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
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	1.579.051,08	957.369,61
VALORES RESTITUTÍVEIS		1.579.051,08	957.369,61
CONSIGNAÇÕES	F	1.579.051,08	957.369,61
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		5.933.829,82	4.419.551,02

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

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

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



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

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	570.578,18	F
Fornecedores a pagar	3.784.200,56	F
Demais Obrigações a CP	1.579.051,08	F
Total do Passivo Circulante	5.933.829,82	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.386,59	453.068,53
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		113.386,59	453.068,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		113.386,59	453.068,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-339.681,94	117.108,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		453.068,53	335.959,89
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	113.386,59	453.068,53
TOTAL		6.047.216,41	4.872.619,55

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$113.386,59, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 339.681,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 453.068,53, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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



THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6falfe

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assesores: https://efee.cepe.br/emp/validaDocs.aspx?Codigo_documento=41172541-0004-437-8446-2001ad46fa1e

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		838,78	567,98	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	5.395,31	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	103,27	567,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		103,27	567,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	103,27	567,98	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	NOTA 02	735,51	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		735,51	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	735,51	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.395,31	0,00
FAMÍLIA PAGO				VALORES RESTITUIVEIS	NOTA 07	5.395,31	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES		F 5.395,31	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		100.297,38	100.082,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	100.297,38	100.082,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		100.599,64	100.384,44	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	0,00	TOTAL PASSIVO		5.395,31	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	100.384,44	100.384,44	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		18.055,50	18.055,50	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	18.055,50	18.055,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		95.740,85	100.650,16
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
TOTAL		101.136,16	100.650,16	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		95.740,85	100.650,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		95.740,85	100.650,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-4.909,31	25.267,80
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		100.650,16	75.382,30
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	95.740,85	100.650,16
				TOTAL		101.136,16	100.650,16

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etce.cepe.br/pp/vuln/DoossemCodigo.do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

 THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
 PRESIDENTE
 072.553.864-31

 VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		838,78	567,98	PASSIVO FINANCEIRO (5.395,31)+RP não Proc.(0,00)		5.395,31	0,00
ATIVO PERMANENTE		100.297,38	100.082,18	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		95.740,85	100.650,16

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
PRESIDENTE
072.553.864-31

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tc.pe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		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

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
 PRESIDENTE
 072.553.864-31

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:41172541-00&id=43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:41172541-00&cd=43e7-84b6-2d91ad6fa1fe>

Pág.:

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		838,78	567,98	PASSIVO CIRCULANTE		5.395,31	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		103,27	567,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.395,31	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		103,27	567,98	VALORES RESTITUÍVEIS		5.395,31	0,00
CONTA ÚNICA		103,27	567,98	CONSIGNAÇÕES		5.395,31	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		735,51	0,00				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		735,51	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		735,51	0,00				
TOTAL		838,78	567,98	TOTAL		5.395,31	0,00

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
PRESIDENTE
072.553.864-31

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://ptce.te.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		100.297,38	100.082,18				
IMOBILIZADO		100.297,38	100.082,18				
BENS MÓVEIS		100.599,64	100.384,44				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		215,20	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		100.384,44	100.384,44				
BENS IMÓVEIS		18.055,50	18.055,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		18.055,50	18.055,50				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-18.357,76	-18.357,76				
TOTAL		100.297,38	100.082,18				

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
 PRESIDENTE
 072.553.864-31

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	103,27	567,98
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	103,27	567,98
01	VINCULADO	-4.659,80	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-4.659,80	0,00
TOTAL		-4.556,53	0,00

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA

PRESIDENTE
072.553.864-31

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6fa1fe



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41172541-00ad-43e7-84b6-2d91ad6falfe



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Balanço Patrimonial

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL

Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

Nome da entidade: CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL
CNPJ: 08.653.511/0001-14
Domicílio da entidade: AVENIDA SALVADOR TEXEIRA, S/N, CENTRO DE MARAIAL
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Câmara Municipal de Vereadores de Maraial concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo” possui como atividade principal “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.220 de 05 de novembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da transferência de duodécimo pelo governo municipal, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; Da lei nº 2.221/2022 de 05/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025; Lei 2.217/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023; Lei 2.220/2022 de 05/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Maraial para o exercício de 2023;
Dados do Gestor: Nome: THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA Cargo: Vereadora Presidente Período da Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
Portal: https://www.maraial.pe.leg.br/

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

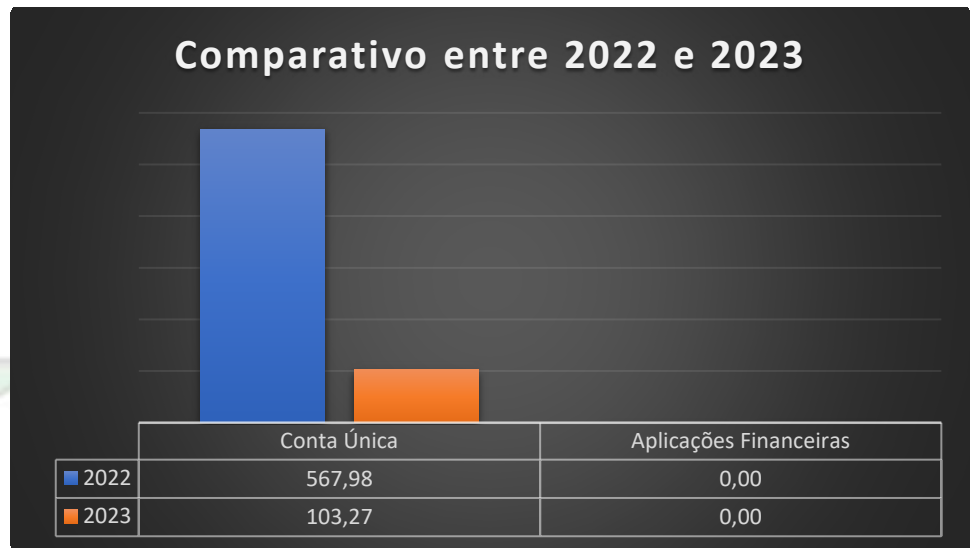
ATIVO CIRCULANTE		838,78	567,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		103,27	567,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		103,27	567,98
CONTA ÚNICA	F	103,27	567,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		735,51	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		735,51	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	735,51	0,00
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 103,27. O valor disponível apresentou redução de R\$ 464,71 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 567,98. Veja no gráfico sua composição:





CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 735,51
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE		100.297,38	100.082,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03		100.297,38	100.082,18
BENS MÓVEIS		100.599,64	100.384,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	100.384,44	100.384,44
BENS IMÓVEIS		18.055,50	18.055,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	18.055,50	18.055,50
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 100.599,64
Bens Imóveis	R\$ 18.055,50
(-) Depreciação Acumulado de Bens Móveis	R\$ 18.357,76
Total do Imobilizado	R\$ 100.297,38



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	5.395,31	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 05	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		5.395,31	0,00
VALORES RESTITUIVEIS	NOTA 07	5.395,31	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	5.395,31	0,00
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		5.395,31	0,00

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

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

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

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



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	5.395,31	F
Total do Passivo Circulante	5.395,31	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		95.740,85	100.650,16
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		95.740,85	100.650,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		95.740,85	100.650,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-4.909,31	25.267,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		100.650,16	75.382,30
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	95.740,85	100.650,16
TOTAL		101.136,16	100.650,16

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 95.740,85, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 4.909,31, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 100.650,16, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
Presidente

ANNALYCE DE SOUZA RAMOS
Responsável pelo Controle Interno

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

