



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://stc.evnce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

ITEM – 07

Balanco Patrimonial individual de cada uma das unidades orçamentárias consolidadas acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos IX e XII, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando, também, o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.



CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|--------------------|--|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 230.631,79 | 127.592,29 | PASSIVO CIRCULANTE | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 230.631,79 | 127.592,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 230.631,79 | 127.592,29 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | N1 F | 230.631,79 | 127.592,29 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | N3 F | 19.772,72 | 23.404,76 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.008.483,77 | 847.259,93 | 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 | | 1.008.483,77 | 847.259,93 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 563.195,47 | 503.180,09 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | N2 P | 11.321,22 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | N2 P | 9.297,81 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | N2 P | 17.586,00 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | N2 P | 524.990,44 | 503.180,09 | TOTAL PASSIVO | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| BENS IMÓVEIS | | 523.687,46 | 344.079,84 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | N2 P | 523.687,46 | 344.079,84 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -78.399,16 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | N2 P | -57.451,66 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | N2 P | -20.947,50 | 0,00 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 1.239.115,56 | 974.852,22 | | | | |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|---------------------|--------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.219.342,84 | 951.447,46 |
| 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 |



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Assesores em: https://epec-tee-pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx
 Código do documento: 16175c7f-922a-47c7-81e4-09e52220e55

CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 1.219.342,84 | 951.447,46 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 1.219.342,84 | 951.447,46 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 267.895,38 | 217.959,56 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | 951.447,46 | 733.487,90 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.219.342,84 | 951.447,46 |
| | | | | TOTAL | | 1.239.115,56 | 974.852,22 |

CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
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 | N5 | 230.631,79 | 127.592,29 | PASSIVO FINANCEIRO (19.772,72)+RP não Proc.(0,00) | N7 | 19.772,72 | 23.404,76 |
| ATIVO PERMANENTE | N6 | 1.008.483,77 | 847.259,93 | PASSIVO PERMANENTE | N8 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | N9 | 1.219.342,84 | 951.447,46 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
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 | | 54.000,00 | 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 | | 54.000,00 | 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 | | 54.000,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55



CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://portal.ctc.br/gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|---------------------------------|------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 230.631,79 | 127.592,29 | PASSIVO CIRCULANTE | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 230.631,79 | 127.592,29 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 230.631,79 | 127.592,29 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| CONTA ÚNICA | | 230.631,79 | 127.592,29 | CONSIGNAÇÕES | | 19.772,72 | 23.404,76 |
| TOTAL | | 230.631,79 | 127.592,29 | TOTAL | | 19.772,72 | 23.404,76 |



CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.008.483,77 | 847.259,93 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 1.008.483,77 | 847.259,93 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 563.195,47 | 503.180,09 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 11.321,22 | 0,00 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 9.297,81 | 0,00 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 17.586,00 | 0,00 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 524.990,44 | 503.180,09 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 523.687,46 | 344.079,84 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 523.687,46 | 344.079,84 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -78.399,16 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -57.451,66 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -20.947,50 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 1.008.483,77 | 847.259,93 | | | | |

CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ESCADA

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|-------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | 230.631,79 | 104.187,53 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 230.631,79 | 0,00 |
| 01 | VINCULADO | -19.772,72 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -19.772,72 | 0,00 |
| TOTAL | | 210.859,07 | 104.187,53 |



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



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 71.474.517,88 | 13.873.031,63 | PASSIVO CIRCULANTE | | 12.788.326,40 | 13.731.485,12 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01 | | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08 | | 6.096.962,78 | 8.729.341,44 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | PESSOAL A PAGAR | | 1.831.535,36 | 1.831.535,36 |
| CONTA ÚNICA | F | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | PESSOAL A PAGAR | F | 1.456.147,27 | 1.456.147,27 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 6.147.101,24 | 7.596.211,41 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | F | 375.388,09 | 375.388,09 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA NOTA 02 | | 6.830.112,50 | 8.440.234,91 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 4.265.427,42 | 6.897.806,08 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | P | 836.409,45 | 2.097.385,95 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 2.377.569,46 | 2.450.676,84 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | P | 5.993.703,05 | 6.342.848,96 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 1.687.558,77 | 1.421.832,97 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -683.011,26 | -844.023,50 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P | 200.299,19 | 3.025.296,27 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | -683.011,26 | -844.023,50 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 445.867,53 | 445.867,53 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09 | | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NOTA 03 | | 440.500,00 | 440.500,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | P | 440.500,00 | 440.500,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 4.505.949,03 | 3.223.874,86 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.367,53 | 5.367,53 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 217,01 | 217,01 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F | 5.367,53 | 5.367,53 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES NOTA 04 | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO NOTA 10 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 11 | | 2.185.197,58 | 1.778.051,81 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | F | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 37.896.031,44 | 32.224.995,82 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 16.017,49 | 3.403,68 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.050.213,45 | 588.050,95 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 16.017,49 | 3.403,68 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05 | | 1.050.213,45 | 588.050,95 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 58.658.343,00 | 50.434.971,87 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 34.580.879,12 | 37.989.163,07 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 12 | | 51.715.086,03 | 41.718.968,32 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -33.530.665,67 | -37.401.112,12 | PESSOAL A PAGAR | | 123.642,62 | 13.862,95 |
| INVESTIMENTOS NOTA 06 | | 0,00 | 0,00 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | P | 123.642,62 | 13.862,95 |
| IMOBILIZADO NOTA 07 | | 36.845.817,99 | 31.636.944,87 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 51.591.443,41 | 41.705.105,37 |
| BENS MÓVEIS | | 8.728.472,18 | 5.761.033,27 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P | 15.091.544,42 | 19.164.809,36 |
| ARMAMENTOS | P | 45.563,30 | 45.563,30 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 36.499.898,99 | 22.540.296,07 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 135.708,35 | 135.708,35 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 35.879,17 | 35.879,17 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 2.520.106,71 | 3.033.616,71 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO NOTA 13 | | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 279.997,82 | 247.848,18 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO | | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/gnfy/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=1617567922a47e88f4e40e52229e55

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

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://epec.tec.pe.gov.br/gpf/validar/oc-scam/Código-do-documento-16175-7f-p22a-47-pa-8fda-a0ae52229e55

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 2.676.399,95 | 586.003,06 | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS | P | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 3.034.816,88 | 1.676.414,50 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 29.137.172,06 | 26.089.672,11 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INSTALAÇÕES | P | 14.000,00 | 14.000,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 2.619.623,39 | 2.619.623,39 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 26.503.548,67 | 23.456.048,72 | TOTAL PASSIVO | | 71.446.669,40 | 64.166.456,99 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -1.019.826,25 | -213.760,51 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -229.807,22 | -213.760,51 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -790.019,03 | 0,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 14 | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 109.370.549,32 | 46.098.027,45 | 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 | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 55.992.309,46 | -858.020,58 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -18.068.429,54 | -17.210.408,96 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| | | | | TOTAL | | 109.370.549,32 | 46.098.027,45 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
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 | NOTA 15 | 64.886.916,64 | 5.836.320,22 | PASSIVO FINANCEIRO (12.588.027,21)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 16 | 12.588.027,21 | 10.706.188,85 |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 15 | 44.483.632,68 | 40.261.707,23 | PASSIVO PERMANENTE | NOTA 16 | 58.858.642,19 | 53.460.268,14 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
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 | | 10.702.828,97 | 2.949.015,95 |
| 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 | | 18.000,00 | 18.000,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 10.684.828,97 | 2.931.015,95 |
| 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 NOTA 18 | | 0,00 | 0,00 | TOTAL NOTA 18 | | 10.702.828,97 | 2.949.015,95 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|---------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 64.886.916,64 | 5.836.320,22 | PASSIVO CIRCULANTE | | 12.588.027,21 | 10.706.188,88 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 5.896.663,59 | 5.704.045,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | PESSOAL A PAGAR | | 1.831.535,36 | 1.831.535,36 |
| CONTA ÚNICA | | 64.881.549,11 | 5.830.952,69 | PESSOAL A PAGAR | | 1.456.147,27 | 1.456.147,27 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.367,53 | 5.367,53 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | | 375.388,09 | 375.388,09 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.367,53 | 5.367,53 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 4.065.128,23 | 3.872.509,81 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 5.367,53 | 5.367,53 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 2.377.569,46 | 2.450.676,84 |
| TOTAL | | 64.886.916,64 | 5.836.320,22 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 1.687.558,77 | 1.421.832,97 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 4.505.949,03 | 3.223.874,80 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 217,01 | 217,01 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.185.197,58 | 1.778.051,81 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 16.017,49 | 3.403,60 |
| | | | | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 16.017,49 | 3.403,60 |
| | | | | TOTAL | | 12.588.027,21 | 10.706.188,88 |



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: https://portal.prf.br/ppp/validar_documento?codigo_documento=16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55
 Pág.:

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|---|------------------------------|-----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | 312.642,86 | -12.222.750,47 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 18.419.369,41 | 5.883.976,08 |
| 25010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores) | -144.298,50 | -144.298,50 |
| 01 | VINCULADO | 51.986.246,57 | 7.352.881,84 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | -1.838.529,50 | -927.757,09 |
| 15401070 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | 13.814.489,34 | 13.986.678,76 |
| 15410000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -15.742,61 | -15.742,61 |
| 15411070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | -160.106,05 | -160.106,05 |
| 15440000 | Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente) | 45.043.414,21 | 0,00 |
| 15500000 | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente) | 133.202,26 | 108.392,41 |
| 15510000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente) | -3.560,58 | 7.034,68 |
| 15520000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente) | 5.385,47 | 4.986,50 |
| 15530000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente) | -6.090,59 | -5.963,30 |
| 15690000 | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente) | -102.908,08 | -103.443,65 |
| 15720000 | Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | 936.672,11 | 121.692,99 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente) | 12,60 | 11,36 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | -27.849,37 | 0,00 |
| 17150000 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente) | -96.927,83 | 0,00 |
| 17160000 | Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente) | 183.995,39 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -5.817.167,33 | -5.662.902,16 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -62.042,87 | 0,00 |
| TOTAL NOTA 17 | | 52.298.889,43 | -4.869.868,63 |





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

Exercício de 2023


Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 6.587.601,24 | 8.036.711,41 | PASSIVO CIRCULANTE | | 200.299,19 | 3.025.296,27 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 6.147.101,24 | 7.596.211,41 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 200.299,19 | 3.025.296,27 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 6.830.112,50 | 8.440.234,91 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 200.299,19 | 3.025.296,27 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | | 5.993.703,05 | 6.342.848,96 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 200.299,19 | 3.025.296,27 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | | 836.409,45 | 2.097.385,95 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -683.011,26 | -844.023,50 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 58.658.343,00 | 50.434.971,87 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | -683.011,26 | -844.023,50 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 51.715.086,03 | 41.718.968,37 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 440.500,00 | 440.500,00 | PESSOAL A PAGAR | | 123.642,62 | 13.862,99 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 440.500,00 | 440.500,00 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | | 123.642,62 | 13.862,99 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | | 440.500,00 | 440.500,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 51.591.443,41 | 41.705.105,37 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 15.091.544,42 | 19.164.809,30 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 36.499.898,99 | 22.540.296,07 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 37.896.031,44 | 32.224.995,82 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.050.213,45 | 588.050,95 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO | | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 1.050.213,45 | 588.050,95 | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS | | 6.943.256,97 | 8.716.003,55 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 34.580.879,12 | 37.989.163,07 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -33.530.665,67 | -37.401.112,12 | TOTAL | | 58.858.642,19 | 53.460.268,14 |
| IMOBILIZADO | | 36.845.817,99 | 31.636.944,87 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 8.728.472,18 | 5.761.033,27 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 279.997,82 | 247.848,18 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 135.708,35 | 135.708,35 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 2.676.399,95 | 586.003,06 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 35.879,17 | 35.879,17 | | | | |
| VEÍCULOS | | 2.520.106,71 | 3.033.616,71 | | | | |
| ARMAMENTOS | | 45.563,30 | 45.563,30 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 3.034.816,88 | 1.676.414,50 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 29.137.172,06 | 26.089.672,11 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 2.619.623,39 | 2.619.623,39 | | | | |
| INSTALAÇÕES | | 14.000,00 | 14.000,00 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 26.503.548,67 | 23.456.048,72 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -1.019.826,25 | -213.760,51 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -229.807,22 | -213.760,51 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -790.019,03 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 44.483.632,68 | 40.261.707,23 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/emp/v?id=DoCS&sig=C&tipo=do_documento:16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

RESOLUÇÃO TCE PE Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2023 APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

Natureza Jurídica: 124-4 MUNICÍPIO

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com



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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, a Prefeitura Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pelo Órgão estão passando por grandes transformações com a implantação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. Dessa forma, e com base nas orientações do MCASP, as seguintes alterações nas Políticas Contábeis foram adotadas para geração das Demonstrações Contábeis no exercício:



- Apropriação das Variações Patrimoniais Diminutivas após a liquidação da despesa, ou seja, as despesas não liquidadas não mais compõem o Demonstrativo das Variações Patrimoniais- Restos a Pagar Não Processados do exercício atual foram excluídos do quadro principal do Balanço Patrimonial.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 189/2023.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado 1.500.000 – Recursos não vinculados - Próprios.
- ✓ Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida).



BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial 14 é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:

a. Segregação em ativos circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulantes, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;

b. Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.

TERMOS E DEFINIÇÕES CORRELATOS AO BALANÇO PATRIMONIAL

A. QUADRO PRINCIPAL



Ativo Circulante: O ativo deve ser classificado como circulante quando atender aos seguintes critérios: a) Têm-se a pretensão de vender ou consumir esse ativo no decorrer normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende os valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo: Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda: Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, segundo um plano de venda com prazo inferior a 12 meses.

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

Ativo Não Circulante: Ativo não circulante são ativos considerados a longo prazo, investimentos, imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

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

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

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

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

Passivo Circulante: O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.



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

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

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

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

Obrigações de Repartições a Outros Entes: Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

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

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

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

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

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

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

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

Provisões a Longo Prazo: Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com a probabilidade de ocorrerem no longo prazo.



Demais Obrigações a Longo Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Deferido: Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social: Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital: Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reserva de Capital: Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reserva de Lucros: Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas: Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reavaliados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações/ Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

B. QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Ativo Financeiro: Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente: Compreende bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro: Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente: Compreende das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.



C. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Superávit Financeiro: Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/64, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro: Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos: Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Patrimonial da Prefeitura Municipal:



| Balço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| | 2022 | AV | 2023 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | R\$ 13.873.031,63 | 30,09% | R\$ 71.474.517,88 | 65,35% | 415,20% |
| Ativo não Circulante | R\$ 32.224.995,82 | 69,91% | R\$ 37.896.031,44 | 34,65% | 17,60% |
| Total | R\$ 46.098.027,45 | 100,00% | R\$ 109.370.549,32 | 100,00% | 137,26% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | R\$ 13.731.485,12 | 21,40% | R\$ 12.788.326,40 | 17,90% | -6,87% |
| Passivo não Circulante | R\$ 50.434.971,87 | 78,60% | R\$ 58.658.343,00 | 82,10% | 16,30% |
| Total | R\$ 64.166.456,99 | 100,00% | R\$ 71.446.669,40 | 100,00% | 11,35% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -R\$ 18.068.429,54 | 100,00% | R\$ 37.923.879,92 | 100,00% | -309,89% |
| Total | -R\$ 18.068.429,54 | 100,00% | R\$ 37.923.879,92 | 100,00% | -309,89% |

ATIVO CIRCULANTE

| | | |
|---|-----------------|--------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 64.881.549,11 | 5.830.951,69 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 64.881.549,11 | 5.830.951,69 |
| CONTA ÚNICA | F 64.881.549,11 | 5.830.951,69 |

Nota 01 - Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

1) Disponibilidades

| Conta | Descrição | Valor |
|----------------------|---|----------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.02.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 64.881.549,11 |
| 1.1.1.1.1.0.60.01.00 | Banco conta movimento RPPS - Plano Financeiro | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| | TOTAL GERAL | 64.881.549,11 |



Nota 02 – Créditos a Curto Prazo – Dívida Ativa Tributária

| | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| CREDITOS A CURTO PRAZO | | 6.147.101,24 | 7.596.211,41 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 6.830.112,50 | 8.440.234,91 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | P | 836.409,45 | 2.097.381,95 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | P | 5.993.703,05 | 6.342.848,96 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -683.011,26 | -844.023,50 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | -683.011,26 | -844.023,50 |

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, o qual elenca os procedimentos contábeis para registro e controle da Dívida Ativa, o encaminhamento da inscrição, a movimentação dos créditos inscritos e a respectiva baixa, pela apuração de certeza e liquidez de valores inscritos, o Balanço Patrimonial evidencia tempestivamente a apuração de valores de curto e longo prazo.

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de Dívida Ativa Tributária dos impostos e das taxas de R\$ 6.830.112,50. Houve o reconhecimento para perdas estimadas em impostos de R\$ -683.011,26, correspondente a 10% do valor total da Dívida Ativa Tributária inscrita em curto Prazo, totalizando o valor de R\$ 6.147.101,24.

2) Créditos - Dívida Ativa Tributária

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1.1.2.5.1.01.00.00 | Dívida Ativa Tributária dos Impostos | 5.993.703,05 |
| 1.1.2.5.1.02.00.00 | Dívida Ativa Tributária das Taxas | 836.409,45 |
| 1.1.2.9.1.01.01.00 | (-) Perdas estimadas em impostos | -683.011,26 |
| TOTAL GERAL | | 6.147.101,24 |

Nota 03 – Créditos a Curto Prazo – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

| | | | |
|---|---|------------|------------|
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 445.967,53 | 445.967,53 |
| ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS | | 440.500,00 | 440.500,00 |
| ADIANTEMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | P | 440.500,00 | 440.500,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.367,53 | 5.367,53 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F | 5.367,53 | 5.367,53 |

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de



R\$ 440.500,00 de adiantamentos diversos concedidos e R\$ 5.367,53 corresponde ao reconhecimento de Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo. Estes saldos advêm do Balanço Patrimonial de 2020.

Nota 04 – Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção. Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade não possui estoques registrados em balanço.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--------------------|-------------|
| 1.1.5.6.0.00.00.00 | Gênero Alimentício | 0,00 |
| | TOTAL GERAL | 0,00 |

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 05 – Créditos a Longo Prazo

| | | |
|--|------------------|----------------|
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.050.213,45 | 588.050,95 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 1.050.213,45 | 588.050,95 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P 34.580.879,12 | 37.969.163,07 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P -33.530.665,67 | -37.401.112,12 |

Nesta Conta Contábil, registra-se os valores dos créditos de dívida ativa tributária inscritos, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação dos demonstrativos contábeis. Para o não circulante se evidenciou o valor de R\$ 34.580.879,12. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de R\$ -33.530.665,67, totalizando-se nesta conta contábil R\$ 1.050.213,45, conforme tabela a seguir:



| Descrição | 2021 | 2022 | 2023 | Média |
|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de Janeiro | 15.420.347,48 | R\$ 15.089.994,53 | R\$ 37.989.163,07 | R\$ 22.833.168,36 |
| Valor Arrecadado no Ano | 330.352,95 | R\$ 137.498,38 | R\$ 413.729,02 | R\$ 293.860,12 |
| Percentual de Arrecadação | 2,14% | 0,91% | 1,09% | 1,38% |
| Percentual de Perda de Arrecadação (%) | 97,86% | 99,09% | 98,91% | 98,62% |

| | |
|---|-------------------|
| Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2023 | R\$ 34.580.879,12 |
| Ajuste de Perda da Dívida Ativa Tributária (LP) | R\$ 33.530.665,47 |

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--|---------------------|
| 1.2.1.1.2.04.00.00 | Dívida Ativa Tributária Longo Prazo | 34.580.879,12 |
| 1.2.1.1.2.04.00.00 | Dívida ativa Tributária em fase de execução judicial | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.99.00.00 | (-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo | -33.530.665,67 |
| TOTAL GERAL | | 1.050.213,45 |

Nota 06 - Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. A Prefeitura Municipal não possui investimentos permanentes.



Nota 07 - Imobilizado

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| IMOBILIZADO | | 36.845.817,99 | 31.636.944,87 |
| BENS MÓVEIS | | 8.728.472,18 | 5.761.033,27 |
| ARMAMENTOS | P | 45.563,30 | 45.563,30 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 135.708,35 | 135.708,35 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 35.879,17 | 35.879,17 |
| VEÍCULOS | P | 2.520.106,71 | 3.033.616,71 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 279.997,82 | 247.848,18 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 2.676.399,95 | 386.003,06 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 3.034.816,88 | 1.676.414,50 |
| BENS IMÓVEIS | | 29.137.172,06 | 26.089.672,11 |
| INSTALAÇÕES | P | 14.000,00 | 14.000,00 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 2.619.623,39 | 2.619.623,39 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 26.503.548,67 | 23.456.048,72 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -1.019.826,25 | -213.760,51 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -229.807,22 | -213.760,51 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -790.019,03 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A Prefeitura possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. A Prefeitura não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Prefeitura Municipal foi formalizado no exercício de 2021. Em 2023, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2023.



b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Prefeitura Municipal .

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, a Prefeitura , adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Não houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2023, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.



e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio da Prefeitura Municipal, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2023:

| BENS MÓVEIS | | |
|---------------------|--|--------------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | R\$ 279.997,82 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | R\$ 135.708,35 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | R\$ 2.676.399,95 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | R\$ 35.879,17 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | R\$ 2.520.106,71 |
| 1.2.3.1.1.06.00.00 | Peças e Conjuntos de Reposição | R\$ 0,00 |
| 1.2.3.1.1.09.00.00 | Armamentos | R\$ 45.563,30 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | R\$ 3.034.816,88 |
| | TOTAL GERAL | R\$ 8.728.472,18 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| 1.2.3.2.1.07.00.00 | Instalações | R\$ 14.000,00 |
| 1.2.3.2.1.06.00.00 | Bens Imóveis em andamento | R\$ 2.619.623,39 |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens imóveis | R\$ 26.503.548,67 |
| | TOTAL BRUTO | R\$ 29.137.172,06 |
| | TOTAL DO IMOBILIZADO | R\$ 37.865.644,24 |
| 1.2.3.8.1.01.00 | (-) Depreciação acumulada - Bens Móveis | R\$ (229.807,22) |
| 1.2.3.8.1.01.00 | (-) Depreciação acumulada - Bens Imóveis | R\$ (790.019,03) |
| | TOTAL GERAL | R\$ 36.845.817,99 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. A Prefeitura não possui bens intangíveis em seu patrimônio. Não há Bens Intangíveis registrados em Balanço.

g) Diferido

Compreende as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que não configurem tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Não houve Ativo Diferido com registro neste exercício.



PASSIVO CIRCULANTE

Nota 08 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 6.096.962,78 (seis milhões, noventa e seis mil, novecentos e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Deste valor, R\$ 1.831.535,36 (um milhão, oitocentos e trinta e um mil, quinhentos e trinta e cinco reais e trinta e seis centavos), são de Pessoal a pagar e R\$ 4.265.427,42 (quatro milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e sete reais e quarenta e dois centavos), são de encargos sociais a pagar. Destes valores, o montante de R\$ 200.299,19 corresponde as parcelas a receber no curto prazo dos acordos de parcelamento atualizados até 31 de dezembro de 2023 junto ao EscadaPREV municipal, conforme tabela a seguir:

| Valor Presente da Dívida | |
|--------------------------|-------------------|
| ACORDOS | CURTO PRAZO |
| 00557/2018 | 200.299,19 |
| Total | 200.299,19 |

Obs.: Conforme informações do CADPREV e Instituto de Previdência Social do Município de Escada

Nota 09 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

| | | |
|---|----------------|--------------|
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 4.506.166,04 | 3.224.091,87 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F 4.505.949,03 | 3.223.874,86 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 217,01 | 217,01 |

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 4.506.166,04 (quatro milhões, quinhentos e seis mil, cento e sessenta e seis reais e quatro centavos).

Nota 10 - Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

| | | |
|-------------------------|------|------|
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
|-------------------------|------|------|

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.



Nota 11 - Demais obrigações de curto prazo

| | | | |
|---------------------------------|---|--------------|--------------|
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.185.197,58 | 1.778.051,81 |
| VALORES RESTITUIVEIS | | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| CONSIGNAÇÕES | F | 2.169.180,09 | 1.774.648,13 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 16.017,49 | 3.403,68 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 16.017,49 | 3.403,68 |

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2023, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores foram pagos dentro do próprio exercício. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 2.169.180,09 (dois milhões, cento e sessenta e nove mil, cento e oitenta reais e nove centavos).

Nota 12 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 51.715.086,03 | 41.718.968,32 |
| PESSOAL A PAGAR | | 123.642,62 | 13.862,95 |
| PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | P | 123.642,62 | 13.862,95 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 51.591.443,41 | 41.705.105,37 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P | 15.091.544,42 | 19.164.809,30 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 36.499.898,99 | 22.540.296,07 |

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Evidenciou-se o montante de R\$ 51.715.086,03, sendo Precatórios de Regime Especial no total de R\$ 123.642,62. Os encargos sociais a pagar é subdividido em Contribuições para o Regime Próprio de Previdência e Regime Geral de Previdência. O valor evidenciado para o RPPS do município corresponde ao total de R\$ 15.091.544,42 e R\$ 36.499.898,99 para o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) conforme tabela a seguir:

| Valor Presente da Dívida | |
|--------------------------|----------------------|
| ACORDOS | CURTO PRAZO |
| 00620/2018 | 14.149.143,90 |
| 00626/2018 | 942.400,62 |
| Total | 15.091.544,52 |



| Parcelamentos Previdenciários | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------|--------------------|------------------|---------------------------|
| Modalidade | Nº do Parcelamento | Origem | Data da Negociação | Qnt. de Parcelas | Saldo Devedor em 31/12/22 |
| Lei 12.810 OPP | 620404701 | RFB | 27/05/2013 | 240 | R\$ 18.210.945,20 |
| RFB - Lei 10.522/2002 | 638470560 | RFB | 05/02/2021 | 60 | R\$ 142.706,70 |
| Lei nº 13.485/17 - PREM | 642982724 | RFB | 13/07/2017 | 194 | R\$ 4.196.909,84 |
| PARC SIMPL. OPP | 61802334 | RFB | 10/07/2023 | 60 | R\$ 12.753.600,94 |
| PARC SIMPL. OPP | 30382491 | RFB | 04/12/2023 | 60 | R\$ 474.606,46 |
| PARC SIMPL. OPP | 3382491 | RFB | 04/12/2023 | 60 | R\$ 518.336,36 |
| DEMAIS PJ - 60 MESES | 8236010 | PGFN | 03/07/2023 | 60 | R\$ 202.793,49 |
| TOTAL | | | | | R\$ 36.499.898,99 |

NOTA 13 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

6.943.256,97

8.716.003,55

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO

6.943.256,97

8.716.003,55

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. O montante de **R\$ 6.943.256,97** compreende os valores junto Receita Federal, conforme tabela a seguir:

| Parcelamentos Não Previdenciários | | | | | |
|--|--------------------|--------|--------------------|------------------|---------------------------|
| Modalidade | Nº do Parcelamento | Origem | Data da Negociação | Qnt. de Parcelas | Saldo Devedor em 31/12/22 |
| PARCELAMENTO SEM GARANTIA - PESSOA JURIDICA - DIVIDA NAO PREVIDENCIARIA -ATE 15 MILHOES DE REAIS | 7343023 | PGFN | 29/12/2023 | 60 | R\$ 6.943.256,97 |
| TOTAL | | | | | R\$ 6.943.256,97 |



Nota 14 - Patrimônio Líquido

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTEAMENTO 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 | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 55.992.309,46 | -838.020,38 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -18.068.429,54 | -17.210.408,96 |
| (-) AÇÕES COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ 37.923.879,92.

Demais elementos patrimoniais

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 64.886.916,64 | 5.836.320,22 |
| ATIVO PERMANENTE | | 44.483.632,68 | 40.261.707,23 |

Nota 15 - Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 64.886.916,64.

Nota 15 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 44.483.632,68.



| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (12.588.027,21)+RP não Proc.(0,00) | | 12.588.027,21 | 10.706.188,85 |
| PASSIVO PERMANENTE | | 58.858.642,19 | 53.460.268,14 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 37.923.879,92 | -18.068.429,54 |

Nota 16 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 12.588.027,21.

Nota 16 - Passivos Permanentes: Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 58.858.642,19.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERAVIT DEFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | 312.642,96 | -12.222.750,47 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | | 18.419.369,41 | 5.883.976,08 |
| 25010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores) | | -144.298,50 | -144.298,50 |
| 01 | VINCULADO | | 51.998.146,57 | 7.352.881,84 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | | -1.838.529,50 | -927.757,09 |
| 15401070 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | 13.814.489,34 | 13.986.678,76 |
| 15410000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | -15.742,61 | -15.742,61 |
| 15411070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | -160.106,05 | -160.106,05 |
| 15440000 | Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente) | | 45.043.414,21 | 0,00 |
| 15500000 | Transferência de Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente) | | 133.202,26 | 108.392,41 |
| 15510000 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente) | | -3.560,58 | 7.034,68 |
| 15520000 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente) | | 5.385,47 | 4.966,50 |
| 15530000 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente) | | -6.090,59 | -5.963,30 |
| 15690000 | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente) | | -102.908,08 | -103.443,65 |
| 15720000 | Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados a Educação (Recursos do Exercício Corrente) | | 936.672,11 | 121.692,99 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente) | | 12,60 | 11,36 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | | -27.849,37 | 0,00 |
| 17150000 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente) | | -96.927,83 | 0,00 |
| 17160000 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente) | | 183.995,39 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extrabudgetários (Recursos do Exercício Corrente) | | -5.817.167,33 | -5.662.902,16 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | | -62.042,87 | 0,00 |
| TOTAL | | | 52.298.859,43 | -4.869.868,63 |



Nota 17 - Superávit/Déficit Financeiro: Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do déficit Financeiro do exercício foi R\$ 52.298.889,43.

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 | | 10.702.828,97 | 2.949.015,95 |
| 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 | | 18.000,00 | 18.000,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 10.684.828,97 | 2.931.015,95 |
| 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 | | 10.702.828,97 | 2.949.015,95 |

Nota 18 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais ativos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

Nota 19 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais passivos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2023 de R\$ 10.702.828,97.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2023, não houve ajustes de exercícios anteriores.

NBC T SP 16.10 Ativos imobilizados obtidos a título gratuito



Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que motive na entidade de origem registro necessário para o devido reconhecimento

NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

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

MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição)

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.



Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106)

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107)

| DESCRIÇÃO | TIPO/CLASSE | VALOR (R\$) |
|--------------|-------------|-------------|
| HERANÇAS | XXXX | 0,00 |
| PRESENTES | XXXX | 0,00 |
| DOAÇÕES | XXXX | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 |

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103)

Não houve registro para esta entidade

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

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023

Saldo em 31/12/2023



| R\$ 0,00 | | R\$ 0,00 |
|------------------------------------|---|-------------|
| ANÁLISE DE QUOCIENTES | | |
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 5,07 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 5,59 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 5,55 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 1,53 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 1,53 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,65 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 0,18 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso da Prefeitura é 0,42 ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 5,07 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Prefeitura é de 5,59.



A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 5,55.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 1,53, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,53 de recursos realizáveis.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da Prefeitura é de 1,53.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da Prefeitura é de 0,65.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da Prefeitura é de 0,18. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Receita Orçamentária | Deduções da Receita Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Imposto de Renda Retido na Fonte | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Redutor Financeiro - FPM | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Transferência de Recursos Intergovernamentais | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Remuneração de Depósitos Bancários | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |



| | | | | |
|-----------------------------|---|-----------------------|-------------------|------------------|
| Despesa Orçamentária | Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretaria de Finanças | 01/01/2021 | Concluído |

| | | | | |
|-------------|--|--|--|--|
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
|-------------|--|--|--|--|



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |

| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
|---------|---|----------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
|---------|--|----------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |

| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
|---------|--|----------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |



| | | | | |
|----------------|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Secretaria de Finanças | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------------|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |
|--|--|-----------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2016 | Concluído |

| | | | | |
|-------------|---|--|--|--|
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
|-------------|---|--|--|--|



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|---|----------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN | Concluído |

| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|---------|--|----------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |

| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
|---------|--|----------------|--|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
|---------|--|----------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |



| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Concluído |

| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
|----------------|--|-----------------------|---|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
|-------------|---|--|--|--|
|-------------|---|--|--|--|



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

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

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Assessoria: https://efee.fce.psgov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=1617527f-922a-47ea-8fda-00e522299e55

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---|------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 401.619,90 | 262.144,74 | PASSIVO CIRCULANTE | | 759.978,18 | 1.514.860,24 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01 | | 156.495,94 | 205.010,40 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06 | | 179.340,18 | 265.353,03 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 156.495,94 | 205.010,40 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 179.340,18 | 265.353,03 |
| CONTA ÚNICA | F | 156.495,94 | 205.010,40 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 144.625,75 | 222.099,86 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 34.714,43 | 43.253,17 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02 | | 245.123,96 | 57.134,34 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 245.123,96 | 57.134,34 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08 | | 87.028,50 | 792.157,24 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 538,38 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 87.028,50 | 792.157,24 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | F | 87.028,50 | 792.157,24 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P | 244.585,58 | 57.134,34 | CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES NOTA 03 | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO NOTA 07 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09 | | 493.609,50 | 457.349,98 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 493.609,50 | 457.349,98 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | F | 493.609,50 | 457.349,98 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.499.094,04 | 991.683,33 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS NOTA 04 | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 05 | | 1.499.094,04 | 991.683,33 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 1.138.769,42 | 631.358,71 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 48.889,53 | 48.889,53 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 62.731,95 | 58.831,95 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 427.662,00 | 427.662,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 9.851,31 | 9.851,31 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 156.431,68 | 68.920,94 | TOTAL PASSIVO | | 759.978,18 | 1.514.860,24 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 433.202,95 | 17.202,98 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 378.168,78 | 378.168,78 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 378.168,78 | 378.168,78 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -17.844,16 | -17.844,16 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -17.844,16 | -17.844,16 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 1.900.713,94 | 1.253.828,07 | | | | |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10 | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| 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 | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 1.401.767,94 | 40.779,19 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -261.032,18 | -301.811,37 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| | | | | TOTAL | | 1.900.713,94 | 1.253.828,07 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/gpny/validaDoc.shtm
 Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 11 | 157.034,32 | 205.010,40 | PASSIVO FINANCEIRO (759.978,18)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 12 | 759.978,18 | 1.514.860,25 |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 1.743.679,62 | 1.048.817,67 | PASSIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 157.621,71 | 60.112,88 |
| 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 | | 157.621,71 | 60.112,88 |
| 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 | | 157.621,71 | 60.112,88 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 157.034,32 | 205.010,40 | PASSIVO CIRCULANTE | | 759.978,18 | 1.514.860,25 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 156.495,94 | 205.010,40 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 179.340,18 | 265.353,03 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 156.495,94 | 205.010,40 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 179.340,18 | 265.353,03 |
| CONTA ÚNICA | | 156.495,94 | 205.010,40 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 144.625,75 | 222.099,86 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 538,38 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 34.714,43 | 43.253,17 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 538,38 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 87.028,50 | 792.157,24 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 538,38 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 87.028,50 | 792.157,24 |
| TOTAL | | 157.034,32 | 205.010,40 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 87.028,50 | 792.157,24 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 493.609,50 | 457.349,98 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 493.609,50 | 457.349,98 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 493.609,50 | 457.349,98 |
| | | | | TOTAL | | 759.978,18 | 1.514.860,25 |

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 244.585,58 | 57.134,34 | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 244.585,58 | 57.134,34 | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 244.585,58 | 57.134,34 | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | | 244.585,58 | 57.134,34 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.499.094,04 | 991.683,33 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 1.499.094,04 | 991.683,33 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 1.138.769,42 | 631.358,71 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 156.431,68 | 68.920,94 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 48.889,53 | 48.889,53 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 62.731,95 | 58.831,95 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 9.851,31 | 9.851,31 | | | | |
| VEÍCULOS | | 427.662,00 | 427.662,00 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 433.202,95 | 17.202,98 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 378.168,78 | 378.168,78 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 378.168,78 | 378.168,78 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -17.844,16 | -17.844,16 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -17.844,16 | -17.844,16 | | | | |
| TOTAL | | 1.743.679,62 | 1.048.817,67 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA 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 | -518.630,84 | -1.223.995,89 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -226.380,16 | -931.745,21 |
| 01 | VINCULADO | -84.313,02 | -85.853,96 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | -67,24 | 0,00 |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 26.659,00 | 131.884,77 |
| 16610000 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 48.880,31 | 27.457,00 |
| 17500000 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente) | 11.888,29 | 11.888,29 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -171.673,38 | -257.084,02 |
| TOTAL NOTA 13 | | -602.943,86 | -1.309.849,85 |





Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA ESTADO DE PERNAMBUCO BALANÇO PATRIMONIAL

RESOLUÇÃO TCE PE Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023





NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2023 APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.
Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE
CEP: 55.500-000
Telefone: (81) 3534-1400
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Site: <https://escada.pe.gov.br/>
Secretária de Assistência Social: Jacyendy Fidelis Moura Gouveia Spera Ferreira
Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia
Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira
CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com



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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.



POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pelo Órgão estão passando por grandes transformações com a implantação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. Dessa forma, e com base nas orientações do MCASP, as seguintes alterações nas Políticas Contábeis foram adotadas para geração das Demonstrações Contábeis no exercício:

- Apropriação das Variações Patrimoniais Diminutivas após a liquidação da despesa, ou seja, as despesas não liquidadas não mais compõem o Demonstrativo das Variações Patrimoniais- Restos a Pagar Não Processados do exercício atual foram excluídos do quadro principal do Balanço Patrimonial.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 189/2023.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado 1.500.000 – Recursos não vinculados - Próprios.



- ✓ Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida).

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial 14 é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:

- a. Segregação em ativos circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulantes, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- b. Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.



TERMOS E DEFINIÇÕES CORRELATOS AO BALANÇO PATRIMONIAL

A. QUADRO PRINCIPAL

Ativo Circulante: O ativo deve ser classificado como circulante quando atender aos seguintes critérios: a) Têm-se a pretensão de vender ou consumir esse ativo no decorrer normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende os valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo: Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda: Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, segundo um plano de venda com prazo inferior a 12 meses.

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

Ativo Não Circulante: Ativo não circulante são ativos considerados a longo prazo, investimentos, imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

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

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

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



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

Passivo Circulante: O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

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

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

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

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

Obrigações de Repartições a Outros Entes: Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

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

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

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

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

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



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

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

Provisões a Longo Prazo: Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com a probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Deferido: Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social: Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital: Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reserva de Capital: Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reserva de Lucros: Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas: Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reavaliados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações/ Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

B. QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES



Ativo Financeiro: Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente: Compreende bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro: Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente: Compreende das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

C. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Superávit Financeiro: Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/64, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro: Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos: Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:



A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Assistência Social:

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|
| | 2022 | AV | 2023 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 262.144,74 | 20,91% | 262.144,74 | 20,91% | 0,00% |
| Ativo não Circulante | 991.683,33 | 79,09% | 991.683,33 | 79,09% | 0,00% |
| Total | 1.253.828,07 | 100,00% | 1.253.828,07 | 100,00% | 0,00% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 1.514.860,25 | 100,00% | 1.514.860,25 | 100,00% | 0,00% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 1.514.860,25 | 100,00% | 1.514.860,25 | 100,00% | 0,00% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -261.032,18 | 100,00% | -261.032,18 | 100,00% | 0,00% |
| Total | -261.032,18 | 100,00% | -261.032,18 | 100,00% | 0,00% |

ATIVO CIRCULANTE

| | | |
|---|--------------|------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 156.495,94 | 205.010,40 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 156.495,94 | 205.010,40 |
| CONTA ÚNICA | F 156.495,94 | 205.010,40 |

Nota 01 - Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.



| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 156.495,94 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 156.495,94 |

Nota 02 – Créditos

| | | |
|--|--------------|-----------|
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 245.123,96 | 57.134,34 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 245.123,96 | 57.134,34 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO | F 538,38 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P 244.585,58 | 57.134,34 |

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Assistência Social reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 245.123,96 (duzentos e quarenta e cinco mil, cento e vinte e três reais e noventa e seis centavos), sendo este valor corresponde ao reconhecimento de repasses do SUAS liberados em 2023, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMAS após o final do exercício e salário família pago.

Nota 03 – Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção. Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente a medicamentos no montante de R\$ 0,00.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|------------------------|-------------|
| 1.1.5.6.0.00.00.00 | Almoxarifado | 0,00 |
| 1.1.5.6.1.07.00.00 | Material de Expediente | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 0,00 |



ATIVO NÃO CIRCULANTE

| | | |
|--|--------------|------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.499.094,04 | 991.683,33 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | 1.499.094,04 | 991.683,33 |
| BENS MÓVEIS | 1.138.769,42 | 631.358,71 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 48.889,53 | 48.889,53 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 62.731,95 | 58.831,95 |
| VEÍCULOS | P 427.662,00 | 427.662,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P 9.851,31 | 9.851,31 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 156.431,68 | 68.920,94 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 433.202,95 | 17.202,98 |
| BENS IMÓVEIS | 378.168,78 | 378.168,78 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P 378.168,78 | 378.168,78 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -17.844,16 | -17.844,16 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P -17.844,16 | -17.844,16 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |

Nota 04 - Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Fundo Municipal não possui investimentos permanentes.

Nota 05 - Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O FMAS possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O FMAS não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Fundo Municipal de Assistência Social foi



formalizado no exercício de 2019. Em 2021, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2023.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Fundo Municipal de Assistência Social .

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O FMAS , adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, o Fundo Municipal de Assistência Social vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2023, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68. O montante depreciado foi de R\$ -17.844,16.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de



um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2023:

| Balço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|
| | 2022 | AV | 2023 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 262.144,74 | 20,91% | 401.619,90 | 21,13% | 53,21% |
| Ativo não Circulante | 991.683,33 | 79,09% | 1.499.094,04 | 78,87% | 51,17% |
| Total | 1.253.828,07 | 100,00% | 1.900.713,94 | 100,00% | 51,59% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 1.514.860,25 | 100,00% | 759.978,18 | 100,00% | -49,83% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 1.514.860,25 | 100,00% | 759.978,18 | 100,00% | -49,83% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -261.032,18 | 100,00% | 1.140.735,76 | 100,00% | -537,01% |
| Total | -261.032,18 | 100,00% | 1.140.735,76 | 100,00% | -537,01% |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. O FMAS não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVO CIRCULANTE

| | | |
|--|--------------|------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 179.340,18 | 265.353,03 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 179.340,18 | 265.353,03 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 144.625,75 | 222.099,86 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F 34.714,43 | 43.253,17 |

Nota 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes



dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 179.340,18 (cento e setenta e nove mil, trezentos e quarenta reais e dezoito centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

Nota 07 - Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

Nota 08 - Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

| | | |
|---|-------------|------------|
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 87.028,50 | 792.157,24 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 87.028,50 | 792.157,24 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F 87.028,50 | 792.157,24 |

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 87.028,50 (oitenta mil, vinte e oito reais e cinquenta centavos).

Nota 09 - Demais obrigações de curto prazo

| | | |
|---------------------------------|--------------|------------|
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 493.609,50 | 457.349,98 |
| VALORES RESTITUIVEIS | 493.609,50 | 457.349,98 |
| CONSIGNAÇÕES | F 493.609,50 | 457.349,98 |

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2023, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores foram pagos dentro do próprio exercício. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 493.609,50 (quatrocentos e noventa e três mil, seiscentos e nove reais e cinquenta centavos).



Nota 10 - Patrimônio Líquido

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 1.401.767,94 | 40.779,19 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -261.032,18 | -301.811,37 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ 1.140.735,76, deficitário.

Demais elementos patrimoniais

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 157.034,32 | 205.010,40 |
| ATIVO PERMANENTE | | 1.743.679,62 | 1.048.817,67 |

Nota 11 - Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 157.034,32.

Nota 11 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 1.743.679,62.



| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (759.978,18)+RP não Proc.(0,00) | | 759.978,18 | 1.514.860,25 |
| PASSIVO PERMANENTE | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 1.140.735,76 | -261.032,18 |

Nota 12 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 759.978,18.

Nota 12 - Passivos Permanentes: Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 0,00.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------|------------------------------|-----------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | -518.630,84 | -1.223.995,89 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | | -226.380,16 | -931.745,21 |
| 01 | VINCULADO | | -84.313,01 | -85.853,96 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | | -67,24 | 0,00 |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | | 26.659,00 | 131.884,77 |
| 16610000 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | | 48.880,31 | 27.457,00 |
| 17500000 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente) | | 11.888,29 | 11.888,29 |
| 18690000 | Outros recursos extrabudgetários (Recursos do Exercício Corrente) | | -171.673,38 | -257.084,02 |
| TOTAL | | | -602.943,86 | -1.309.849,85 |

Nota 13 - Superávit/Déficit Financeiro: Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do déficit Financeiro do exercício foi R\$ -602.943,86

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 | | 157.621,71 | 60.112,88 |
| 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 | | 157.621,71 | 60.112,88 |
| 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 | | 157.621,71 | 60.112,88 |



Nota 14 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais ativos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00 e no exercício de 2023 foi de R\$ 0,00.

Nota 15 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais passivos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 60.112,88 e no exercício de 2023 foi de R\$ 157.621,71. Contratos cuja execução ocorrerá no exercício seguinte.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2023, não houve ajustes de exercícios anteriores.

NBC T SP 16.10 Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que motive na entidade de origem registro necessário para o devido reconhecimento

NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

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



MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição)

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106)

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.



Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107)

| DESCRIÇÃO | TIPO/CLASSE | VALOR (R\$) |
|--------------|-------------|-------------|
| HERANÇAS | XXXX | 0,00 |
| PRESENTES | XXXX | 0,00 |
| DOAÇÕES | XXXX | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 |

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103)

Não houve registro para esta entidade

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
R\$ 0,00

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

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

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

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

ANÁLISE DE QUOCIENTES

| | | |
|--------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,21 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,53 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,53 |



| | | |
|------------------------------------|---|------|
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 2,50 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 2,50 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,40 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do FMAS é 0,21 ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,21 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso do FMAS é de 0,53.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,53.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 2,50, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 2,50 de recursos realizáveis.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso do FMAS é de 0,40



O **Endividamento Geral** demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso do FMAS é de 1,00.

A **Composição do Endividamento** representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso do FMAS é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

11) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Receita Orçamentária | Deduções da Receita Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Imposto de Renda Retido na Fonte | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Redutor Financeiro - FPM | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Transferência de Recursos Intergovernamentais | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Remuneração de Depósitos Bancários | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| Despesa Orçamentária | Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |



| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretaria de Finanças | 01/01/2021 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|---|-------------------------------|-------------------|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP | Secretaria de Finanças | 01/01/2020 | Concluído |
|--|---|-------------------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2016 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|--|-----------------------|--|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN | Concluído |
|--|--|-----------------------|--|------------------|

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |



| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Concluído |

| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
|----------------|--|-----------------------|---|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|----------|--|-----------------------|-----------------|------------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
|----------|--|-----------------------|-----------------|------------------|

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

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

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Assesores: https://eccc.tee.pe.gov.br/gn/y/validaDoc/seamCodigo do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0e52229ce55

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 4.822.085,39 | 1.216.409,81 | PASSIVO CIRCULANTE | | 7.675.463,21 | 7.364.323,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01 | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06 | | 1.608.798,29 | 1.855.433,07 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PESSOAL A PAGAR | | 224.885,94 | 249.203,27 |
| CONTA ÚNICA | F | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PESSOAL A PAGAR | F | 224.885,94 | 249.203,27 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 1.383.912,35 | 1.606.229,80 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02 | | 543,65 | 543,65 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 1.316.195,41 | 1.316.195,41 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 543,65 | 543,65 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 67.716,94 | 290.034,39 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P | 543,65 | 543,65 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 671.881,71 | 606.075,15 |
| ESTOQUES NOTA 03 | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 671.881,71 | 606.075,15 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS NOTA 07 | F | 667.789,89 | 593.983,33 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 4.091,82 | 12.091,82 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO NOTA 08 | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS NOTA 04 | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 5.394.783,21 | 4.902.815,58 |
| IMOBILIZADO NOTA 05 | | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 | VALORES RESTITUIVEIS | | 5.380.197,69 | 4.888.230,00 |
| BENS MÓVEIS | | 4.058.139,87 | 2.860.827,27 | CONSIGNAÇÕES | F | 5.380.197,69 | 4.888.230,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 14.455,50 | 14.455,50 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 60.976,00 | 60.976,00 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F | 14.585,52 | 14.585,52 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 186.150,41 | 174.770,67 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | P | 1.956.663,89 | 1.357.827,90 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 1.839.894,07 | 1.252.797,20 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.930.394,85 | 1.563.027,67 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 1.930.394,85 | 1.563.027,67 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -18.825,58 | -18.825,58 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -18.825,58 | -18.825,58 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 09 | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 10.791.794,53 | 5.621.439,17 | TOTAL PASSIVO | | 7.675.463,21 | 7.364.323,80 |

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | NOTA 10 | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 4.859.215,95 | 3.736.700,40 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -1.742.884,63 | -5.479.585,03 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| | | | | TOTAL | | 10.791.794,53 | 5.621.439,17 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Assessoria: https://cctce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.shtm Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 11 | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PASSIVO FINANCEIRO (7.675.463,21)+RP não Proc.(595,00) | | 7.676.058,21 | 7.364.918,80 |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 5.970.252,79 | 4.405.573,01 | PASSIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | NOTA 12 | 3.115.736,32 | -1.743.479,63 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|---------------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 2.992.806,50 | 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 | | 2.992.806,50 | 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 | | 2.992.806,50 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/gov/pdp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55](https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/gov/pdp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55)
 Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PASSIVO CIRCULANTE | | 7.675.463,21 | 7.364.323,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 1.608.798,29 | 1.855.433,07 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PESSOAL A PAGAR | | 224.885,94 | 249.203,27 |
| CONTA ÚNICA | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | PESSOAL A PAGAR | | 224.885,94 | 249.203,27 |
| TOTAL | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 1.383.912,35 | 1.606.229,80 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 1.316.195,41 | 1.316.195,41 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 67.716,94 | 290.034,39 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 671.881,71 | 606.075,15 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 671.881,71 | 606.075,15 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 667.789,89 | 593.983,33 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 4.091,82 | 12.091,82 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 5.394.783,21 | 4.902.815,58 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 5.380.197,69 | 4.888.230,06 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 5.380.197,69 | 4.888.230,06 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| | | | | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 595,00 | 595,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 595,00 | 595,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 595,00 | 595,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 595,00 | 595,00 |
| | | | | TOTAL | | 7.676.058,21 | 7.364.918,80 |



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Pág.:

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 543,65 | 543,65 | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 543,65 | 543,65 | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 543,65 | 543,65 | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | | 543,65 | 543,65 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 4.058.139,87 | 2.860.827,27 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 14.455,50 | 14.455,50 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 60.976,00 | 60.976,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 1.956.663,89 | 1.357.827,90 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 186.150,41 | 174.770,67 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 1.839.894,07 | 1.252.797,20 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 1.930.394,85 | 1.563.027,67 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 1.930.394,85 | 1.563.027,67 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -18.825,58 | -18.825,58 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -18.825,58 | -18.825,58 | | | | |
| TOTAL | | 5.970.252,79 | 4.405.573,01 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | -6.497.292,11 | -6.485.420,03 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 4.511.498,79 | 4.523.370,87 |
| 01 | VINCULADO | 3.642.775,64 | 336.367,39 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | -413.477,55 | -779.707,33 |
| 16000000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 3.649.269,77 | 705.335,80 |
| 16010000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 809.528,67 | 808.785,30 |
| 16020000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente) | -310.876,34 | -155.438,17 |
| 16210000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente) | 159.063,24 | 0,00 |
| 16220000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente) | -654,51 | 34,85 |
| 16310000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 24.295,44 | 0,00 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | -31.637,30 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -242.735,78 | -242.643,06 |
| TOTAL NOTA 13 | | -2.854.516,47 | -6.149.052,64 |



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

RESOLUÇÃO TCE PE Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2023 APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA

Nome da Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (FMS)

Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro , nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Secretária de Saúde: Jacilene dos Santos Galdino

Dados dos Representantes Legais: **Prefeita** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.



Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às



exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pelo Órgão estão passando por grandes transformações com a implantação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. Dessa forma, e com base nas orientações do MCASP, as seguintes alterações nas Políticas Contábeis foram adotadas para geração das Demonstrações Contábeis no exercício:

- Apropriação das Variações Patrimoniais Diminutivas após a liquidação da despesa, ou seja, as despesas não liquidadas não mais compõem o Demonstrativo das Variações Patrimoniais- Restos a Pagar Não Processados do exercício atual foram excluídos do quadro principal do Balanço Patrimonial.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 189/2023.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.



- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado 1.500.000 – Recursos não vinculados - Próprios.
- ✓ Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida).

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial 14 é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:

- a. Segregação em ativos circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulantes, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;



b. Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.

TERMOS E DEFINIÇÕES CORRELATOS AO BALANÇO PATRIMONIAL

A. QUADRO PRINCIPAL

Ativo Circulante: O ativo deve ser classificado como circulante quando atender aos seguintes critérios: a) Têm-se a pretensão de vender ou consumir esse ativo no decorrer normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende os valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo: Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda: Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, segundo um plano de venda com prazo inferior a 12 meses.

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

Ativo Não Circulante: Ativo não circulante são ativos considerados a longo prazo, investimentos, imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

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



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

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

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

Passivo Circulante: O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

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

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

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

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

Obrigações de Repartições a Outros Entes: Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

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

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

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões



e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

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

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

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

Provisões a Longo Prazo: Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com a probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Deferido: Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social: Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital: Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reserva de Capital: Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reserva de Lucros: Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas: Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reavaliados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.



Ações/ Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

B. QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Ativo Financeiro: Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente: Compreende bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro: Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente: Compreende das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

C. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Superávit Financeiro: Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/64, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro: Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos: Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.



DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Saúde:

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | 2022 | AV | 2023 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 1.216.409,81 | 21,64% | 4.822.085,39 | 44,68% | 296,42% |
| Ativo não Circulante | 4.405.029,36 | 78,36% | 5.969.709,14 | 55,32% | 35,52% |
| Total | 5.621.439,17 | 100,00% | 10.791.794,53 | 100,00% | 91,98% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 7.364.323,80 | 100,00% | 7.675.463,21 | 100,00% | 4,22% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 7.364.323,80 | 100,00% | 7.675.463,21 | 100,00% | 4,22% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -1.742.884,63 | 100,00% | 3.116.331,32 | 100,00% | -278,80% |
| Total | -1.742.884,63 | 100,00% | 3.116.331,32 | 100,00% | -278,80% |

ATIVO CIRCULANTE

| | | |
|---|----------------|--------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 |
| CONTA ÚNICA | F 4.821.541,74 | 1.215.866,16 |

Nota 01 - Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.



| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 4.821.541,74 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 4.821.541,74 |

Nota 02 – Créditos

| | | |
|---|----------|--------|
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 543,65 | 543,65 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 543,65 | 543,65 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P 543,65 | 543,65 |

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Saúde reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 543,65 (quinhentos e quarenta e três reais e sessenta e cinco), corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS liberados em 2023, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS após o final do exercício.

Nota 03 – Estoques

| | | |
|-----------------|------|------|
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 |
|-----------------|------|------|

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção. Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente a medicamentos no montante de R\$ 0,00.



ATIVO NÃO CIRCULANTE

| | | |
|--|----------------|--------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | 5.969.709,14 | 4.405.029,36 |
| BENS MÓVEIS | 4.058.139,87 | 2.860.827,27 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 14.455,50 | 14.455,50 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 60.976,00 | 60.976,00 |
| MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 186.150,41 | 174.770,67 |
| VEÍCULOS | P 1.956.663,89 | 1.357.827,90 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 1.839.894,07 | 1.252.797,20 |
| BENS IMÓVEIS | 1.930.394,85 | 1.563.027,67 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P 1.930.394,85 | 1.563.027,67 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -18.825,58 | -18.825,58 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P -18.825,58 | -18.825,58 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |

Nota 04 - Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Fundo Municipal não possui investimentos permanentes.

Nota 05 - Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O FMS possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O FMS não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Fundo Municipal de Saúde foi formalizado no exercício de 2023.



b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Fundo Municipal de Saúde .

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O FMS , adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, o Fundo Municipal de Saúde vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Não houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2023, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de



um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Saúde , atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2023:

| BENS MÓVEIS | | |
|-----------------------------|--|---------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 186.150,41 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | 14.455,50 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 60.976,00 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | 1.956.663,89 |
| 1.2.3.1.1.06.00.00 | Peças e Conjuntos de Reposição | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 1.839.894,07 |
| TOTAL GERAL | | 4.058.139,87 |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS | -18.825,58 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.2.1.06.01 | Instalações | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.99.00.01 | Bens imóveis em andamento | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens imóveis | 1.930.394,85 |
| TOTAL GERAL | | 1.930.394,85 |
| VALOR DO IMOBILIZADO | | 5.969.709,14 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. O FMS não possui bens intangíveis em seu patrimônio.



PASSIVO CIRCULANTE

| | | |
|--|----------------|--------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.608.798,29 | 1.855.433,07 |
| PESSOAL A PAGAR | 224.885,94 | 249.203,27 |
| PESSOAL A PAGAR | F 224.885,94 | 249.203,27 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.383.912,35 | 1.606.229,80 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F 1.316.195,41 | 1.316.195,41 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 67.716,94 | 290.034,39 |

Nota 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 1.608.798,29 (um milhão, seiscentos e oito mil setecentos e noventa e oito reais e vinte e nove centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Deste valor, R\$ 224.885,94 são de PESSOAL a pagar e R\$ 1.383.912,35 são de encargos sociais a pagar.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

| | | |
|---|--------------|------------|
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 671.881,71 | 606.075,15 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 671.881,71 | 606.075,15 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F 667.789,89 | 593.983,33 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 4.091,82 | 12.091,82 |

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 671.881,71 (seiscentos e setenta e um mil, oitocentos e oitenta e um reais e setenta e um centavos).

Nota 08 - Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

Nota 09 - Demais obrigações de curto prazo

| | | |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 5.394.783,21 | 4.902.815,58 |
| VALORES RESTITUIVEIS | 5.380.197,69 | 4.888.230,06 |
| CONSIGNAÇÕES | F 5.380.197,69 | 4.888.230,06 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 14.585,52 | 14.585,52 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | F 14.585,52 | 14.585,52 |

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2023, o valor



corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores foram pagos dentro do próprio exercício. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 5.394.783,21 (cinco milhões, trezentos e noventa e quatro mil, setecentos e oitenta e três reais e vinte e um centavos).

Nota 10 - Patrimônio Líquido

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|---------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |
| SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | 4.839.215,95 | 3.736.700,40 |
| SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -1.742.884,63 | -5.479.585,03 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 3.116.331,32 | -1.742.884,63 |

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ 3.116.331,32, superavitário.

Demais elementos patrimoniais

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 4.821.541,74 | 1.215.866,16 |
| ATIVO PERMANENTE | | 5.970.252,79 | 4.405.573,01 |

Nota 11 - Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 4.821.541,74



Nota 11 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 5.970.252,79.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (7.675.463,21)+RP não Proc.(595,00) | | 7.676.058,21 | 7.364.918,80 |
| PASSIVO PERMANENTE | | 0,00 | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | 3.115.736,32 | -1.743.479,63 |

Nota 12 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 7.676.058,21.

Nota 12 - Passivos Permanentes: Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 0,00.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERAVIT DEFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINARIO | -6.497.292,11 | -6.485.420,03 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | -4.511.498,79 | -4.523.370,87 |
| 01 | VINCULADO | 3.642.775,64 | 336.367,39 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | -413.477,55 | -779.707,33 |
| 16000000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 3.649.269,77 | 705.335,80 |
| 16010000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 809.528,67 | 808.785,30 |
| 16020000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos do Exercício Corrente) | -310.876,34 | -155.438,17 |
| 16210000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente) | 159.063,24 | 0,00 |
| 16220000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente) | -654,51 | 34,85 |
| 16310000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados a Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 24.295,44 | 0,00 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | -31.637,30 | 0,00 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -242.735,78 | -242.643,06 |
| TOTAL | | -2.854.516,47 | -6.149.052,64 |



Nota 13 - Superávit/Déficit Financeiro: Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do déficit Financeiro do exercício foi R\$ -2.854.516,47.

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 | | 2.992.806,50 | 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 | | 2.992.806,50 | 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 | | 2.992.806,50 | 0,00 |

Nota 15 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais ativos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00.

Nota 16 - Contas de compensação (controle) – Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais passivos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 2.992.806,50.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2023, não houve ajustes de exercícios anteriores.



NBC T SP 16.10 Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que motive na entidade de origem registro necessário para o devido reconhecimento

NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

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

MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição)

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.



Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106)

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106)

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107)

| DESCRIÇÃO | TIPO/CLASSE | VALOR (R\$) |
|--------------|-------------|-------------|
| HERANÇAS | XXXX | 0,00 |
| PRESENTES | XXXX | 0,00 |
| DOAÇÕES | XXXX | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 |

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103)

Não houve registro para esta entidade

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

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00



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

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

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

ANÁLISE DE QUOCIENTES

| | | |
|------------------------------------|---|-------------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,63 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,63 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,63 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 1,41 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 1,41 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,71 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

A **Liquidez Imediata** indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do FMS é 0,63 ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,63 de disponibilidade.



A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso do FMS é de 0,63.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,63.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 1,41, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,41 de recursos realizáveis.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso do FMS é de 1,41

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso do FMS é de 0,71.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso do FMS é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Receita Orçamentária | Deduções da Receita Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Imposto de Renda Retido na Fonte | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Redutor Financeiro - FPM | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |



| | | | | |
|-----------------------------|---|-----------------------|-------------------|------------------|
| | Transferência de Recursos Intergovernamentais | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Remuneração de Depósitos Bancários | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| Despesa Orçamentária | Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------------------|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretaria de Finanças | 01/01/2021 | Concluído |
|--|--|-------------------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|---|-----------------------|-------------------|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |
|--|---|-----------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|----------------|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Secretaria de Finanças | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |

| | | | | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Em andamento |



| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2018 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------------|------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2016 | Concluído |
|--|--|-----------------------|-------------------|------------------|

| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
|----------------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN | Concluído |

| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | 01/01/2021 | Concluído |

| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
|----------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |



| | | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2020 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | 01/01/2023 | Concluído |

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--|-----------------------|
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| | |
|---|--|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Ação | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Setor Contábil | Imediato | Concluído |

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://eice.ice-pe.gov.br/gpp/validaDoc.ssam Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0e52229e55

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.687.889,01 | 6.204.409,64 | PASSIVO CIRCULANTE | | 866.776,63 | 2.910.167,57 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 480.326,86 | 445.354,43 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 7.576,30 | 7.576,30 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 480.326,86 | 445.354,43 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 7.576,30 | 7.576,30 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | 480.326,86 | 445.354,43 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | X | 7.576,30 | 7.576,30 |
| 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 | | 200.299,19 | 3.025.296,24 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 2.750,00 | 605,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 200.299,19 | 3.025.296,24 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 2.750,00 | 605,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS | P | 200.299,19 | 3.025.296,24 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 2.144,94 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 1.007.262,96 | 2.733.758,97 | FORNECEDORES NACIONAIS | X | 605,06 | 605,00 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | | 1.007.262,96 | 2.733.758,97 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | F | 1.007.262,96 | 2.733.758,97 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 856.450,33 | 2.901.986,21 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 856.450,33 | 2.901.986,21 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | F | 856.450,33 | 2.901.986,21 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 15.186.670,44 | 19.248.969,36 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 700.942.922,14 | 348.194.269,50 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 15.091.544,52 | 19.164.809,30 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 15.091.544,52 | 19.164.809,30 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | P | 15.091.544,52 | 19.164.809,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | | 95.125,92 | 84.160,06 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 700.942.922,14 | 348.194.269,50 |
| BENS MÓVEIS | | 105.252,92 | 90.622,68 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 700.942.922,14 | 348.194.269,50 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 2.200,00 | 2.200,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P | 395.806.845,97 | 399.550.986,69 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 9.932,00 | 6.184,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P | 305.136.076,17 | 189.713.000,19 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 66.425,68 | 66.425,68 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P | 0,00 | -241.069.717,38 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 26.695,24 | 15.813,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -10.127,00 | -6.462,62 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -7.638,23 | -3.973,85 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -2.488,77 | -2.488,77 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 16.874.559,45 | 25.453.379,00 | TOTAL PASSIVO | | 701.809.698,77 | 351.104.437,07 |

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesso em: https://cfcfctce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | | -684.935.139,32 | -325.651.058,07 |
| 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 | | | | | | -684.935.139,32 | -325.651.058,07 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | | | | | -684.935.139,32 | -325.651.058,07 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | | | | | -359.284.081,25 | -188.288.668,65 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | | | | | -325.651.058,07 | -137.362.389,42 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | | -684.935.139,32 | -325.651.058,07 |
| TOTAL | | | | | | 16.874.559,45 | 25.453.379,00 |

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS

661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS

CONTADOR
084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA

TESOUREIRA
330.024.364-53

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 1.487.589,82 | 3.179.113,40 | PASSIVO FINANCEIRO (858.595,27)+RP não Proc.(36.298,91) | | 894.894,18 | 2.944.257,80 |
| ATIVO PERMANENTE | | 15.386.969,63 | 22.274.265,60 | PASSIVO PERMANENTE | | 700.942.922,14 | 348.194.269,50 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -684.963.256,87 | -325.685.148,30 |

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS

661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS

CONTADOR

084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA

TESOUREIRA

330.024.364-53

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS

661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS

CONTADOR
084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA

TESOUREIRA
330.024.364-53

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
 Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aidaDoc:seamCodigo.do_documento:16175c7f-922a-47ea-8fda-a0ae52229e55



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência Social do Município de Escada

CNPJ:

06.152.328/0001-00

Endereço da Entidade

Rua João Manoel Pontual, 166, centro, Escada-PE

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência Social do Município de Escada é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

Dados do Gestor

Teresa Francisca Pina dos Santos, Gerente de Previdência.

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barroslucas@gmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 16.07



b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.



c) **BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

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

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.



- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.



- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira deixadas em 31/12/2023 em caixa totalizaram R\$ 445.354,43

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| C/C Banco do Brasil nº 13.444-9 | R\$ 444.129,82 |
| C/C Banco do Brasil nº 13.502-X | R\$ 36.197,04 |
| TOTAL | R\$ 480.326,86 |

Créditos Previdenciários Parcelados - O montante de R\$ 200.299,19 corresponde a parcela 9 do acordo 000557/2018 a receber no curtos prazo

| ACORDOS | VALOR ATUAL DA DÍVIDA | | | |
|------------|-----------------------|------------------------|-------------|-------------|
| | Última parcela paga | Valor atual da parcela | Curto prazo | Longo Prazo |
| 00557/2018 | 59/60 | 200.299,19 | 200.299,19 | |



| | | | | |
|------------|---------|------------|-------------------|---------------|
| 00620/2018 | 110/200 | 157.212,71 | | 14.149.143,90 |
| 00626/2018 | 107/200 | 10.133,34 | | 942.400,62 |
| TOTAL | | | 200.299,19 | 15.091.544,52 |

Aplicações em segmento em renda Fixa – O valor de R\$ 1.007.262,96 representa os saldos em fundos de investimentos deixados em 31 de dezembro de 2023

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Banco do Brasil nº 13.444-9 | R\$ 647.134,52 |
| Banco do Brasil nº 13.502-x | R\$ 360.128,44 |
| TOTAL | R\$ 1.007.262,96 |

1.2 Ativo Não Circulante:

Créditos Previdenciários do RPPS - O valor de R\$ 15.091.544,52 corresponde as parcelas restantes dos acordos de parcelamento 00620/2018 e 00626/2018 inscritas a título de dívida ativa e atualizadas utilizando o valor da última parcela paga e multiplicando pelas parcelas restantes detalhado na tabela a seguir:

| ACORDOS | VALOR ATUAL DA DÍVIDA | | | |
|------------|-----------------------|------------------------|-------------|----------------------|
| | Última parcela paga | Valor atual da parcela | Curto prazo | Longo Prazo |
| 00557/2018 | 59/60 | 200.299,19 | 200.299,19 | |
| 00620/2018 | 110/200 | 157.212,71 | | 14.149.143,90 |
| 00626/2018 | 107/200 | 10.133,34 | | 942.400,62 |
| TOTAL | | | 200.299,19 | 15.091.544,52 |

Imobilizado – Os bens móveis totalizaram em 2023 o valor de R\$ 105.252,92, a variação positiva ocorrida explica-se pela aquisição de bens móveis no valor de R\$ 14.630,24. Todos os bens foram depreciados utilizando o método linear, aplicando de forma constante uma mesma taxa de



depreciação anual proporcional a vida útil do bem. Os bens estão distribuídos nas contas contábeis conforme demonstrado na tabela a seguir.

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Bens de Informática | R\$ 2.200,00 | R\$ 2.200,00 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 66.425,68 | R\$ 66.425,68 |
| Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | R\$ 9.932,00 | R\$ 6.184,00 |
| Demais Bens Móveis | R\$ 26.695,24 | R\$ 15.813,00 |
| (-) Depreciação acumulada | -R\$ 10.127,00 | -R\$ 6.462,62 |
| TOTAL | R\$ 95.125,92 | R\$ 84.160,06 |

1.3 Passivo Circulante:

Benefícios Previdenciários a apagar: O valor de R\$ 7.576,30 corresponde a folha de pagamentos dos pensionistas do exercício de 2021.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Despesas da competência de dezembro de 2023 com vencimento em janeiro em 2024 no valor de R\$ 2.750,00

Valores restituíveis – O valor de R\$ 856.450,33 corresponde ao saldo de depósitos e consignações ao final do exercício de 2023, conforme dívida fluante.

1.4 Passivo Não Circulante:

Provisões a Longo Prazo - O montante de R\$ 700.942.922,14 diz respeito ao registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias provenientes da avaliação atuarial data base 31 de dezembro de 2023 elaborada pelos atuários Mauricio Zorzi MIBA N° 2458, Pablo Pinto MIBA N° 2454, conforme detalhado em : 4.1 memória de cálculo da provisão matemática previdenciária.



1.5 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2023 foi de - R\$ 684.935.139,32 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores - R\$ 325.651.058,07 e com o déficit do exercício - R\$ 359.284.081,25

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 1.487.589,82 da soma de caixa e equivalente de caixa com as aplicações em segmento em renda fixa. O passivo financeiro foi R\$ 894.894,18 advindos do passivo circulante mais os restos a pagar não processados de R\$ 36.298,91. O Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 15.386.969,63 dos créditos previdenciários a receber do curto e do longo prazo somados ao imobilizado, o passivo permanente refere-se as provisões matemáticas lançadas no exercício de 2023.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 9ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos



recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

| Reservas Matemáticas em 31/12/2023 | | Reservas Matemáticas - Escada | | Base de dados em 31/12/2023 | |
|--|-------------|-------------------------------|---|--|---------------------------|
| PLANO DE CONTAS | | | | | |
| 1.2.1.1.2.08.00 | | | | Créditos para Amortização de Déficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS | R\$ 277.515.458,09 |
| 1.2.1.1.2.08.01 | | | Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial | R\$ 0,00 | |
| 1.2.1.1.2.08.02 | | | Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial | R\$ 277.515.458,09 | |
| 1.2.1.1.2.08.03 | | | Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Déficit Atuarial | R\$ 0,00 | |
| 1.2.1.1.2.08.99 | | | Outros Créditos do RPPS para Amortizar Déficit Atuarial | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.0.00.00 | | | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo | R\$ 700.942.922,14 |
| 2.2.7.2.1.00.00 | | | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação | R\$ 700.942.922,14 |
| 2.2.7.2.1.01.00 | | | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.01 | Patrimonial | | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.02 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.03 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.04 | Patrimonial | | (-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.05 | Patrimonial | | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.07 | Patrimonial | | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.99 | Patrimonial | | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.00 | | | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.01 | Patrimonial | | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.02 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.03 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.04 | Patrimonial | | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.06 | Patrimonial | | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.99 | Patrimonial | | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.00 | | | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos | R\$ 395.806.845,97 |
| 2.2.7.2.1.03.01 | Patrimonial | | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 450.787.711,10 | |
| 2.2.7.2.1.03.02 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.03 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 27.933.602,46 | |
| 2.2.7.2.1.03.04 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.05 | Patrimonial | | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 27.047.262,67 | |
| 2.2.7.2.1.03.07 | Patrimonial | | (-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.99 | Patrimonial | | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.04.00 | | | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder | R\$ 305.136.076,17 |
| 2.2.7.2.1.04.01 | Patrimonial | | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 389.038.506,79 | |
| 2.2.7.2.1.04.02 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 40.892.214,13 | |
| 2.2.7.2.1.04.03 | Patrimonial | | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 22.899.639,91 | |
| 2.2.7.2.1.04.04 | Patrimonial | | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 20.110.576,58 | |
| 2.2.7.2.1.04.06 | Patrimonial | | (-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.04.99 | Patrimonial | | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.0.00.00 | | | | Reservas Atuariais | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.1.00.00 | | | Reserva Atuarial - Consolidação | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.00 | | | Reserva Atuarial - Fundo em Capitalização | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.01 | | | Reserva Atuarial para Contingências | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.02 | | | Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo | R\$ 0,00 | |
| REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO | | | | | |
| 2.2.7.9.2.09 | | | | Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização | R\$ 277.515.458,09 |

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.



6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.