

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.cepe.br/epi/validaDoc.seam?Codigo\_documento=98847439-1a5e-450e-a4c-f00136991111

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>8.661.594,41</b>	<b>3.651.830,51</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>8.684.163,54</b>	<b>4.640.915,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	8.661.594,41	3.651.830,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.065.049,16	1.519.331,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.661.594,41	3.651.830,51	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	0,00	2.717,60
CONTA ÚNICA	F	8.661.594,41	3.651.830,51	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	2.717,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	5.065.049,16	1.516.613,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	5.065.049,16	1.516.613,60
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.617.750,09	849.822,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.617.750,09	849.822,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.399.376,14	829.964,60
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	218.373,95	19.857,73
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	13.066.310,86	12.957.843,11	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	2.001.364,29	2.271.762,05
BENS MÓVEIS		8.204.239,09	7.996.119,19	VALORES RESTITUÍVEIS		2.001.364,29	2.271.762,05
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18	CONSIGNAÇÕES	F	2.001.364,29	2.271.762,05
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	3.295.159,98	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	784.745,54	774.115,54	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.129.352,94	2.012.902,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.419.603,55	1.338.563,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		8.907.308,49	8.008.390,56	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	282.777,36	8.620,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.624.531,13	7.999.769,83	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.045.236,72	-3.046.666,64	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>8.684.163,54</b>	<b>4.640.915,58</b>
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.284.899,19	-2.464.475,28				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-760.337,53	-582.191,36				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>21.727.905,27</b>	<b>16.609.673,62</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.074.983,69	-2.536.698,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.968.758,04	14.505.456,04
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>21.727.905,27</b>	<b>16.609.673,62</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/ep/vajidaDoc.seam Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 012.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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	<b>NOTA 13</b>	8.661.594,41	3.651.830,51	PASSIVO FINANCEIRO (8.684.163,54)+RP não Proc.(0,00)	<b>NOTA 15</b>	8.684.163,54	4.641.323,76
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 14</b>	13.066.310,86	12.957.843,11	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 16</b>	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		13.043.741,73	11.968.349,86

\_\_\_\_\_  
MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
226.720.364-20

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 012.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.075.505,67	6.075.505,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 012.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.661.594,41</b>	<b>3.651.830,51</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.684.163,54</b>	<b>4.640.915,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.661.594,41	3.651.830,51	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>5.065.049,16</b>	<b>1.519.331,20</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.661.594,41	3.651.830,51	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>2.717,60</b>
CONTA ÚNICA		8.661.594,41	3.651.830,51	PESSOAL A PAGAR		0,00	2.717,60
<b>TOTAL</b>		<b>8.661.594,41</b>	<b>3.651.830,51</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>5.065.049,16</b>	<b>1.516.613,60</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.065.049,16	1.516.613,60
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.617.750,09</b>	<b>849.822,33</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.617.750,09</b>	<b>849.822,33</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.399.376,14	829.964,60
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		218.373,95	19.857,73
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.001.364,29</b>	<b>2.271.762,05</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.001.364,29</b>	<b>2.271.762,05</b>
				CONSIGNAÇÕES		2.001.364,29	2.271.762,05
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>408,18</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>408,18</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>408,18</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	408,18
				<b>TOTAL</b>		<b>8.684.163,54</b>	<b>4.641.323,76</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 226.720.364-20

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 012.226/O-3



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-f00136691bf1

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>8.204.239,09</b>	<b>7.996.119,19</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		574.021,18	574.021,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		784.745,54	774.115,54				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.355,90	1.355,90				
VEÍCULOS		3.295.159,98	3.295.159,98				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.129.352,94	2.012.902,94				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.419.603,55	1.338.563,65				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.907.308,49</b>	<b>8.008.390,56</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		282.777,36	8.620,73				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.624.531,13	7.999.769,83				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-4.045.236,72</b>	<b>-3.046.666,64</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.284.899,19	-2.464.475,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-760.337,53	-582.191,36				
<b>TOTAL</b>		<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>				

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 012.226/O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>6.950.004,68</b>	<b>656.845,72</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.018.098,22	-3.684.775,67
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-6.972.573,81</b>	<b>-1.646.338,97</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-161.564,61	-132.109,61
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)	-8.015.292,91	-2.026.307,41
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)	-602.560,00	-602.560,00
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)	1.278.711,66	1.278.711,66
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	496.640,98	-198.179,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-72.681,73	-72.681,73
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	104.172,80	106.787,12
<b>TOTAL</b>		<b>-22.569,13</b>	<b>-989.493,25</b>

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 012.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-f00136091b1f1



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

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Paudalho
- b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria Lúcia Matias Ferreira – 01/01/2023 a 31/12/2023  
**Contato:** Telefone: (81) 3636.1156  
E-mail: [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site: <https://www.paudalho.pe.gov.br>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

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

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e





evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01</b>		<b>8.661.594,41</b>	<b>3.651.830,51</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02</b>		<b>8.661.594,41</b>	<b>3.651.830,51</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.661.594,41	3.651.830,51
CONTA ÚNICA	F	8.661.594,41	3.651.830,51
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03</b>		<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO – NOTA 04</b>		<b>13.066.310,86</b>	<b>12.957.843,11</b>
BENS MÓVEIS		8.204.239,09	7.996.119,19
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	3.295.159,98
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	784.745,54	774.115,54
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.129.352,94	2.012.902,94
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.419.603,55	1.338.563,65
BENS IMÓVEIS		8.907.308,49	8.008.390,56
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	282.777,36	8.620,73
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.624.531,13	7.999.769,83
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.045.236,72	-3.046.666,64
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.284.899,19	-2.464.475,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-760.337,53	-582.191,36
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>21.727.905,27</b>	<b>16.609.673,62</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 8.661.594,41, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 137,19% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 3.651.830,51.



**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Trata-se de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 8.661.594,41, já em 2022, o valor foi de R\$ 3.651.830,51, sendo assim, houve um aumento de 137,19%.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 13.066.310,86, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 12.957.843,11, o que representa um aumento 0,84%.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 13.066.310,86 de imobilizado, onde R\$ 8.204.239,09 são de bens móveis e R\$ 8.907.308,49 de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas, somando um montante de R\$ 4.045.236,72.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE – NOTA 05</b>	<b>8.684.163,54</b>	<b>4.640.915,58</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.065.049,16	1.519.331,20
<b>PESSOAL A PAGAR – NOTA 06</b>	<b>0,00</b>	<b>2.717,60</b>
PESSOAL A PAGAR	F 0,00	2.717,60
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 07</b>	<b>5.065.049,16</b>	<b>1.516.613,60</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 5.065.049,16	1.516.613,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 08</b>	<b>1.617.750,09</b>	<b>849.822,33</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.617.750,09	849.822,33
FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.399.376,14	829.964,60
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 218.373,95	19.857,73
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO – NOTA 09</b>	<b>2.001.364,29</b>	<b>2.271.762,05</b>
VALORES RESTITUÍVEIS	2.001.364,29	2.271.762,05
CONSIGNAÇÕES	F 2.001.364,29	2.271.762,05
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE – NOTA 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00



FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>8.684.163,54</b>	<b>4.640.915,58</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de saúde apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 8.684.163,54, o que demonstra um crescimento de 87,12% em comparação a 2022, cujo o saldo foi de R\$ 4.640.915,58. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é consignaões totalizando 18,33% do total do passivo circulante do Fundo Municipal de Saúde.

**Nota 06 – Pessoal a pagar:** Referente as despesas com folha de pagamento inscritos em restos a pagar ao final do exercício financeiro de 2023 foi zerado.

**Nota 07 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 5.065.049,16 o qual refere-se as obrigações de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 1.617.750,09, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior de 90,36%.

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 2.001.364,29, compreendendo os valores de consignaões, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

**Nota 10 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 0,00, uma vez que o parcelamento que havia no ente, foi liquidado durante o exercício de 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS – NOTA 11</b>	<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.074.983,69	-2.536.698,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 11.968.758,04	14.505.456,04
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 12</b>	<b>13.043.741,73</b>	<b>11.968.758,04</b>



<b>TOTAL</b>	<b>21.727.905,27</b>	<b>16.609.673,62</b>
--------------	----------------------	----------------------

**Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.074.983,69, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 13.043.741,73, correspondente a soma do superávit do exercício.

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 13</b>	8.661.594,41	3.651.830,51
ATIVO PERMANENTE – <b>NOTA 14</b>	13.066.310,86	12.957.843,11
PASSIVO FINANCEIRO (8.684.163,54) +RP não Proc. (0,00) – <b>NOTA 15</b>	8.684.163,54	4.641.323,76
PASSIVO PERMANENTE – <b>NOTA 16</b>	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	13.043.741,73	11.968.349,86

**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 8.661.594,41.

**Nota 14 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 13.066.310,86.

**Nota 15 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 8.684.163,54.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 3.074.214,76, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
Saúde	R\$ 3.651.830,51



<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.651.830,51</b>
--------------	-------------------------

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

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

#### VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

#### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

#### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

#### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO



**PRINCIPAL**

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO			1.155.414,82	1.046.947,07		
123100000	BENS MÓVEIS			208.119,90	0,00		
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO			208.119,90	0,00		
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			116.450,00	0,00		
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO			0,00	0,00		
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES			32.000,00	0,00		
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO			0,00	0,00		
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS			0,00	0,00		
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS			0,00	0,00		
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			84.450,00	0,00		
123110200	BENS DE INFORMÁTICA			0,00	0,00		





123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			0,00	0,00		
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS			10.630,00	0,00		
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			0,00	0,00		
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO			0,00	0,00		
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL			10.630,00	0,00		
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			0,00	0,00		
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			0,00	0,00		
123110500	VEÍCULOS			0,00	0,00		
123110501	VEÍCULOS EM GERAL			0,00	0,00		
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS			81.039,90	0,00		
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS			81.039,90	0,00		
123200000	BENS IMÓVEIS			947.294,92	48.376,99		
123210000	BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO			947.294,92	48.376,99		
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO			274.156,63	0,00		
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO			274.156,63	0,00		
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS			673.138,29	48.376,99		
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS			673.138,29	48.376,99		
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			0,00	998.570,08		
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO			0,00	998.570,08		

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLIO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE  
 Acesse em: <https://etce.rceppe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-fb0136b91bf1



123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			0,00	820.423,91		
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			0,00	53.291,68		
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA			0,00	2.329,32		
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS			0,00	3.873,00		
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			0,00	193,80		
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS			0,00	353.170,80		
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS			0,00	407.565,31		
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			0,00	178.146,17		
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS			0,00	178.146,17		
<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	5.777.074,10	5.234.735,35	0,00	0,00

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor



211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			28.367.653,00	31.913.370,96		
211100000	PESSOAL A PAGAR			23.945.572,99	23.942.855,39		
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO			23.945.572,99	23.942.855,39		
211110100	PESSOAL A PAGAR			23.945.572,99	23.942.855,39		
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS			23.788.508,32	23.785.790,72		
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO			119.180,67	119.180,67		
211110103	FÉRIAS			37.884,00	37.884,00		
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			4.422.080,01	7.970.515,57		
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO			4.422.080,01	7.970.515,57		
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			4.422.080,01	7.970.515,57		
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES			4.422.080,01	7.970.515,57		
	<b>TOTAL</b>	0,00		141.838.265,00	159.566.854,80	0,00	0,00

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			6.814.864,54	6.544.466,78		
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS			4.362.068,20	4.091.670,44		
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO			4.362.068,20	4.091.670,44		
218810100	CONSIGNAÇÕES			4.362.068,20	4.091.670,44		



218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			2.452.118,28	2.086.496,20		
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			539.420,77	589.678,29		
218810108	ISS			19.312,06	145.590,14		
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA			38.979,06	38.979,06		
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA			1.096,00	1.104,00		
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES			75.022,33	80.739,79		
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			1.116.080,10	1.037.594,51		
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO			120.039,60	111.488,45		
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			2.452.796,34	2.452.796,34		
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO			2.452.796,34	2.452.796,34		
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			2.401.496,34	2.401.496,34		
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES			2.401.496,34	2.401.496,34		
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR			51.300,00	51.300,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.023.022,70</b>	<b>32671033,9</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### XV – IMPAIRMENT

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

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

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

##### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP



Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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



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

Marcello Fuchs Campos Gouveia  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



**ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>7.404.623,33</b>	<b>4.338.652,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>11.670.186,91</b>	<b>6.672.872,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.404.623,33	4.338.652,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.038.298,40	2.026.613,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.404.623,33	4.338.652,61	PESSOAL A PAGAR		246.000,00	13.500,00
CONTA ÚNICA	F	7.404.623,33	4.338.652,61	PESSOAL A PAGAR	F	246.000,00	13.500,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	6.792.298,40	2.013.113,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.792.298,40	2.013.113,34
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.318.191,12	662.681,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.318.191,12	662.681,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.316.566,89	659.057,54
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.624,23	3.624,23
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	27.458.851,81	20.967.692,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.313.697,39	3.983.577,11
BENS MÓVEIS		7.043.457,28	5.097.931,01	VALORES RESTITUÍVEIS		2.313.697,39	3.983.577,11
VEÍCULOS	P	2.769.512,00	2.769.512,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.313.697,39	3.983.577,11
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	21.569,90	21.569,90	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	178.876,77	165.778,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		824.325,39	874.399,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.989.233,64	1.330.551,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	824.325,39	874.399,43
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	312.927,90	232.135,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	824.325,39	874.399,43
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	771.337,07	578.383,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		23.908.131,67	18.177.433,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	50.000,00	50.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	312.985,18	6.782,34	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	23.545.146,49	18.120.650,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.492.737,14	-2.307.671,33	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.453.080,82	-974.918,19	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>12.494.512,30</b>	<b>7.547.271,65</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.039.656,32	-1.332.753,14				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>34.863.475,14</b>	<b>25.306.345,34</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento: 98847439-1a5e-450e-a4c-1b0136b01b1f



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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 08 P	4.609.889,15	1.938.083,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	17.759.073,69	15.820.989,87
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 09	<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>34.863.475,14</b>	<b>25.306.345,34</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 98847439-1a5e-450c-a4c-f00136691bf1

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
 SECRETARIA  
 028.979.004-23

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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	<b>NOTA 10</b>	7.404.623,33	4.338.652,61	PASSIVO FINANCEIRO (11.670.186,91)+RP não Proc.(613.420,75)	<b>NOTA 12</b>	12.283.607,66	7.286.292,97
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 11</b>	27.458.851,81	20.967.692,73	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 13</b>	824.325,39	874.399,43
				SALDO PATRIMONIAL		21.755.542,09	17.145.652,94

---

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
SECRETARIA  
028.979.004-23

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>2.215.465,20</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>7.849.774,15</b>	<b>7.886.545,15</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		2.215.465,20	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	36.771,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.849.774,15	7.849.774,15
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.215.465,20</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.849.774,15</b>	<b>7.886.545,15</b>

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
SECRETARIA  
028.979.004-23

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tcep.br/ep/vaiadaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a4d-c-fb0136b91bf1



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.404.623,33</b>	<b>4.338.652,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.670.186,91</b>	<b>6.672.872,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.404.623,33	4.338.652,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		7.038.298,40	2.026.613,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.404.623,33	4.338.652,61	PESSOAL A PAGAR		246.000,00	13.500,00
CONTA ÚNICA		7.404.623,33	4.338.652,61	PESSOAL A PAGAR		246.000,00	13.500,00
<b>TOTAL</b>		<b>7.404.623,33</b>	<b>4.338.652,61</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.792.298,40	2.013.113,34
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		6.792.298,40	2.013.113,34
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.318.191,12	662.681,77
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.318.191,12	662.681,77
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.316.566,89	659.057,54
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.624,23	3.624,23
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.313.697,39	3.983.577,11
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.313.697,39	3.983.577,11
				CONSIGNAÇÕES		2.313.697,39	3.983.577,11
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		613.420,75	613.420,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				<b>TOTAL</b>		<b>12.283.607,66</b>	<b>7.286.292,97</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.mec.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoc=98847439-1a5e-450e-a4d-c1b0136b91b1>

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
SECRETARIA  
028.979.004-23

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.043.457,28</b>	<b>5.097.931,01</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
BENS DE INFORMÁTICA		178.876,77	165.778,70	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		824.325,39	874.399,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.989.233,64	1.330.551,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		21.569,90	21.569,90				
VEÍCULOS		2.769.512,00	2.769.512,00	<b>TOTAL</b>		<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		312.927,90	232.135,94				
DEMAIS BENS MÓVEIS		771.337,07	578.383,47				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>23.908.131,67</b>	<b>18.177.433,05</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		50.000,00	50.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		312.985,18	6.782,34				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		23.545.146,49	18.120.650,71				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.492.737,14</b>	<b>-2.307.671,33</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.039.656,32	-1.332.753,14				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.453.080,82	-974.918,19				
<b>TOTAL</b>		<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>				

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
SECRETARIA  
028.979.004-23

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-f00136691bf1



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>-1.739.225,58</b>	<b>6.325.253,56</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-8.991.326,59	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	9.021.486,81	9.021.486,81
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-3.139.758,75</b>	<b>-9.272.893,92</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-3.600.470,32	-3.600.470,32
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	6.732.386,90	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.778.197,68	-6.778.197,68
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-210.144,01	-198.082,16
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.257.395,63	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	18.808,22	18.808,22
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.657.829,80	-126.710,82
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	22.789,43	-27,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	14.810,02	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	3.003.085,35	229.296,44
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.483.890,21	-43.409,10
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	876.654,49	1.099.102,31
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	544.621,39	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	526.342,79	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	108.670,31	126.796,19
<b>TOTAL</b>		<b>-4.878.984,33</b>	<b>-2.947.640,36</b>

PAULA FRANSSINETTE W. MARINHO  
SECRETARIA  
028.979.004-23

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Educação
- b) **CNPJ:** 29.355.454/0001-67
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Praça Coutinho,68, Santa Tereza, Paudalho – PE, CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Paula Frassinette Wanderley Marinho. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

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

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e



evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.





- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>7.404.623,33</b>	<b>4.338.652,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.404.623,33	4.338.652,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.404.623,33	4.338.652,61
CONTA ÚNICA	F	7.404.623,33	4.338.652,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02</b>		<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO - NOTA 03</b>		<b>27.458.851,81</b>	<b>20.967.692,73</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.043.457,28</b>	<b>5.097.931,01</b>
VEÍCULOS	P	2.769.512,00	2.769.512,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	21.569,90	21.569,90
BENS DE INFORMÁTICA	P	178.876,77	165.778,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.989.233,64	1.330.551,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	312.927,90	232.135,94
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	771.337,07	578.383,47
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>23.908.131,67</b>	<b>18.177.433,05</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	50.000,00	50.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	312.985,18	6.782,34
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	23.545.146,49	18.120.650,71
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.492.737,14</b>	<b>-2.307.671,33</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.453.080,82	-974.918,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.039.656,32	-1.332.753,14
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>34.863.475,14</b>	<b>25.306.345,34</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 7.404.623,33, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que soma R\$ 4.338.652,61.

**Nota 02 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 27.458.851,81, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 20.967.692,73, o que representa um acréscimo de 30,96%.

**Nota 03 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 27.458.851,81 de imobilizado, onde R\$ 7.043.457,28 são de bens móveis e R\$ 23.908.131,67 de bens imóveis. A depreciação acumulada, no valor de R\$ 3.492.737,14, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE- NOTA 04</b>		<b>11.670.186,91</b>	<b>6.672.872,22</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.038.298,40	2.026.613,34
PESSOAL A PAGAR		246.000,00	13.500,00
PESSOAL A PAGAR	F	246.000,00	13.500,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- NOTA 05		6.792.298,40	2.013.113,34
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.792.298,40	2.013.113,34
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.318.191,12	662.681,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.318.191,12	662.681,77
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.316.566,89	659.057,54
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.624,23	3.624,23
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.313.697,39	3.983.577,11
VALORES RESTITUÍVEIS		2.313.697,39	3.983.577,11
CONSIGNAÇÕES	F	2.313.697,39	3.983.577,11
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE- NOTA 06</b>		<b>824.325,39</b>	<b>874.399,43</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		824.325,39	874.399,43
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07		824.325,39	874.399,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	824.325,39	874.399,43
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>12.494.512,30</b>	<b>7.547.271,65</b>

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de educação apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 11.670.186,91, o que demonstra um aumento de 74,89% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 6.672.872,22. O saldo de 2022 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

**Nota 05 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2024 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 6.792.298,40 que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

**Nota 06 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 824.325,39, que é composto por parcelamentos. O valor é referente ao saldo de parcelamento de contribuições do RGPS.

**Nota 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 824.325,39. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 874.399,43, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2023, que ficou reconhecido no curto prazo.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 08	P	4.609.889,15	1.938.083,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	17.759.073,69	15.820.989,87
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 09</b>		<b>22.368.962,84</b>	<b>17.759.073,69</b>
<b>TOTAL</b>		<b>34.863.475,14</b>	<b>25.306.345,34</b>

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 4.609.889,15, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 22.368.962,84, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO - NOTA 10		7.404.623,33	4.338.652,61
ATIVO PERMANENTE - NOTA 11		27.458.851,81	20.967.692,73
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (11.670.186,91)–RP não Proc.(613.420,75)- NOTA 12		12.283.607,66	7.286.292,97
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 13		824.325,39	874.399,43
SALDO PATRIMONIAL		21.755.542,09	17.145.652,94

**Nota 10 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 7.404.623,33.

**Nota 11 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 27.458.851,81.

**Nota 12 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 12.283.607,66. Desse valor R\$ 613.420,75 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

**Nota 13 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 824.325,39.

#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO



O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 7.404.623,33, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
Educação	R\$ 7.404.623,33
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.404.623,33</b>

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

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

#### VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

#### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

#### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS



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

#### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

##### a. Créditos a Curto Prazo

CONTA	ENT.	TÍTULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
110000000	07	ATIVO CIRCULANTE	-	4.338.652,61	98.787.129,72	95.721.159,00	7.404.623,33
111000000	07	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	4.338.652,61	86.141.861,70	83.075.890,98	7.404.623,33
111100000	07	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	-	4.338.652,61	86.141.861,70	83.075.890,98	7.404.623,33
111110000	07	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	-	4.338.652,61	86.141.861,70	83.075.890,98	7.404.623,33
111110100	07	CAIXA	P F	0,00 D	1.569.569,33	1.569.569,33	0,00 D
111110200	07	CONTA ÚNICA	P F	4.338.652,61 D	84.572.292,37	81.506.321,65	7.404.623,33 D
113000000	07	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-	0,00	401.277,43	401.277,43	0,00
113800000	07	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	0,00	401.277,43	401.277,43	0,00
113810000	07	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	401.277,43	401.277,43	0,00
113810600	07	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	P F	0,00 D	740,92	740,92	0,00 D
113810800	07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	P F	0,00 D	134.198,86	134.198,86	0,00 D
113810900	07	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	P F	0,00 D	266.337,65	266.337,65	0,00 D
115000000	07	ESTOQUES	-	0,00	12.243.990,59	12.243.990,59	0,00
115600000	07	ALMOXARIFADO	-	0,00	12.243.990,59	12.243.990,59	0,00
115610000	07	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	12.243.990,59	12.243.990,59	0,00
115610100	07	MATERIAL DE CONSUMO	P P	0,00 D	9.866.253,26	9.866.253,26	0,00 D
115610200	07	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P P	0,00 D	1.919.573,74	1.919.573,74	0,00 D
115610300	07	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P P	0,00 D	137.256,91	137.256,91	0,00 D
115610400	07	AUTOPEÇAS	P P	0,00 D	237.225,08	237.225,08	0,00 D
115610700	07	MATERIAL DE EXPEDIENTE	P P	0,00 D	83.681,60	83.681,60	0,00 D

##### b. Imobilizado

CONTA	ENT.	TÍTULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
120000000	07	ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	20.967.692,73	8.910.835,49	2.419.676,41	27.458.851,81
123000000	07	IMOBILIZADO	-	20.967.692,73	8.910.835,49	2.419.676,41	27.458.851,81
123100000	07	BENS MÓVEIS	-	5.097.931,01	3.064.775,37	1.119.249,10	7.043.457,28
123110000	07	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-	5.097.931,01	3.064.775,37	1.119.249,10	7.043.457,28
123110100	07	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-	232.135,94	83.975,96	3.184,00	312.927,90
123110105	07	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	P P	12.575,00 D	0,00	0,00	12.575,00 D
123110121	07	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	P P	424,90 D	7.559,37	0,00	7.984,27 D
123110199	07	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	219.136,04 D	76.416,59	3.184,00	292.368,63 D
123110200	07	BENS DE INFORMÁTICA	-	165.778,70	13.098,07	0,00	178.876,77
123110201	07	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P P	165.778,70 D	13.098,07	0,00	178.876,77 D
123110300	07	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	1.330.551,00	2.768.228,14	1.109.545,50	2.989.233,64
123110301	07	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P P	129.819,60 D	48.444,00	0,00	178.263,60 D
123110302	07	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P P	49.620,00 D	9.250,00	0,00	58.870,00 D
123110303	07	MOBILIÁRIO EM GERAL	P P	1.151.111,40 D	2.710.534,14	1.109.545,50	2.752.100,04 D
123110400	07	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-	21.569,90	0,00	0,00	21.569,90
123110404	07	INSTRUMENTOS MÚSICAIS E ARTÍSTICOS	P P	18.389,90 D	0,00	0,00	18.389,90 D
123110405	07	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P P	3.180,00 D	0,00	0,00	3.180,00 D
123110500	07	VEÍCULOS	-	2.769.512,00	0,00	0,00	2.769.512,00
123110501	07	VEÍCULOS EM GERAL	P P	2.649.512,00 D	0,00	0,00	2.649.512,00 D
123110503	07	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	P P	120.000,00 D	0,00	0,00	120.000,00 D
123119900	07	DEMAIS BENS MÓVEIS	-	578.383,47	199.473,20	6.519,60	771.337,07
123119999	07	OUTROS BENS MÓVEIS	P P	578.383,47 D	199.473,20	6.519,60	771.337,07 D
123200000	07	BENS IMÓVEIS	-	18.177.433,05	5.846.060,12	115.361,50	23.908.131,67
123210000	07	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-	18.177.433,05	5.846.060,12	115.361,50	23.908.131,67
123210100	07	BENS DE USO ESPECIAL	-	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
123210104	07	TERRENOS/GLEBAS	P P	50.000,00 D	0,00	0,00	50.000,00 D
123210600	07	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	-	6.782,34	306.202,84	0,00	312.985,18
123210601	07	OBRAS EM ANDAMENTO	P P	6.782,34 D	306.202,84	0,00	312.985,18 D
123219900	07	DEMAIS BENS IMÓVEIS	-	18.120.650,71	5.539.857,28	115.361,50	23.545.146,49
123219999	07	OUTROS BENS IMÓVEIS	P P	18.120.650,71 D	5.539.857,28	115.361,50	23.545.146,49 D



12380000	07	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-	(2.307.671,33)	0,00	1.185.065,81	(3.492.737,14)
12381000	07	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-	(2.307.671,33)	0,00	1.185.065,81	(3.492.737,14)
12381010	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-	(1.332.753,14)	0,00	706.903,18	(2.039.656,32)
123810101	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	(4.799,53)C	0,00	0,00	(4.799,53) C
123810102	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P P	(4.058,67)C	0,00	926,65	(4.985,32) C
123810103	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P P	(14.322,95)C	0,00	0,00	(14.322,95) C
123810105	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P P	(30.000,00)C	0,00	0,00	(30.000,00) C
123810199	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P P	(1.279.571,99)C	0,00	705.976,53	(1.985.548,52) C
123810200	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-	(974.918,19)	0,00	478.162,63	(1.453.080,82)
123810201	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	P P	(50.000,00)C	0,00	0,00	(50.000,00) C
123810299	07	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	P P	(924.918,19)C	0,00	478.162,63	(1.403.080,82) C

### c. Obrigações Trabalhistas

CONTA	ENT.	TÍTULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
211000000	07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	(2.026.613,34)	41.229.200,98	46.240.886,04	(7.038.298,40)
211100000	07	PESSOAL A PAGAR	-	(13.500,00)	34.498.861,88	34.731.361,88	(246.000,00)
211110000	07	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	(13.500,00)	34.498.861,88	34.731.361,88	(246.000,00)
211110100	07	PESSOAL A PAGAR	-	(13.500,00)	34.498.861,88	34.731.361,88	(246.000,00)
211110101	07	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	P F	(13.500,00)C	34.498.861,88	34.731.361,88	(246.000,00) C
211400000	07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	(2.013.113,34)	6.730.339,10	11.509.524,16	(6.792.298,40)
211410000	07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	99.984,18	99.984,18	0,00
211410100	07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-	0,00	99.984,18	99.984,18	0,00
211410101	07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	P F	0,00C	99.984,18	99.984,18	0,00 C
211430000	07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIAO	-	(2.013.113,34)	6.630.354,92	11.409.539,98	(6.792.298,40)
211430100	07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-	(2.013.113,34)	6.630.354,92	11.409.539,98	(6.792.298,40)
211430101	07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	P F	(2.013.113,34)C	6.630.354,92	11.409.539,98	(6.792.298,40) C

### d. Demais a curto prazo

CONTA	ENT.	TÍTULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
218000000	07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	(3.983.577,11)	9.773.517,03	8.103.637,31	(2.313.697,39)
218800000	07	VALORES RESTITUIVEIS	-	(3.983.577,11)	9.396.710,38	7.726.830,66	(2.313.697,39)
218810000	07	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	(3.983.577,11)	9.396.710,38	7.726.830,66	(2.313.697,39)
218810100	07	CONSIGNAÇÕES	-	(3.983.577,11)	9.396.710,38	7.726.830,66	(2.313.697,39)
218810102	07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P F	(1.371.410,88)C	4.233.515,78	3.646.500,11	(784.395,21) C
218810104	07	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	P F	(1.744.127,89)C	1.505.595,71	1.262.438,75	(1.500.970,93) C
218810108	07	ISS	P F	(656.553,01)C	935.566,72	279.013,71	0,00 C
218810110	07	PENSÃO ALIMENTÍCIA	P F	0,00C	38.809,66	38.809,66	0,00 C
218810111	07	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	P F	(1.438,38)C	18.620,00	29.920,71	(12.739,09) C
218810113	07	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	P F	(9.079,76)C	63.769,70	63.124,94	(8.435,00) C
218810115	07	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	P F	(194.605,27)C	2.596.539,36	2.401.934,09	0,00 C
218810199	07	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	P F	(6.361,92)C	4.293,45	5.088,69	(7.157,16) C
218900000	07	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	0,00	376.806,65	376.806,65	0,00
218910000	07	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	376.806,65	376.806,65	0,00
218910100	07	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	0,00	261.477,21	261.477,21	0,00
218910101	07	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	P F	0,00C	261.477,21	261.477,21	0,00 C
218911100	07	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	P F	0,00C	14.829,44	14.829,44	0,00 C
218911200	07	SUBVENÇÕES A PAGAR	P F	0,00C	100.500,00	100.500,00	0,00 C

## XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA





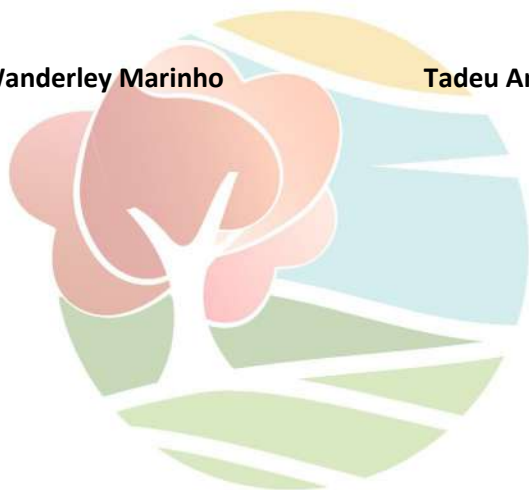
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12.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



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

Paula Frassinette Wanderley Marinho  
Secretaria

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO  
**PAUDALHO**  
Construindo um novo amanhã!

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>723.342,56</b>	<b>657.386,76</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		723.342,56	657.386,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		723.342,56	657.386,76
CONTA ÚNICA	F	723.342,56	657.386,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>484.524,99</b>	<b>511.795,36</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>484.524,99</b>	<b>511.795,36</b>
BENS IMÓVEIS		545.407,49	545.407,49
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	545.407,49	545.407,49
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-60.882,50	-33.612,13
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-60.882,50	-33.612,13
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.207.867,55</b>	<b>1.169.182,12</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>7.167,87</b>	<b>16.166,39</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 05	7.167,87	16.166,39
VALORES RESTITUÍVEIS		7.167,87	16.166,39
CONSIGNAÇÕES	F	7.167,87	16.166,39
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.167,87</b>	<b>16.166,39</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.200.699,68</b>	<b>1.153.015,73</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.200.699,68</b>	<b>1.153.015,73</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.200.699,68	1.153.015,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 06	P 47.683,95	272.741,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.153.015,73	880.273,91
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>1.200.699,68</b>	<b>1.153.015,73</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assesora: https://eccc.cepe.br/ep/validaDoc.seam?codigo=98847439125450ca4c0b0136091b11

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL</b>		<b>1.207.867,55</b>	<b>1.169.182,12</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: <https://etec.teepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136691bf1

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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	<b>NOTA 08</b>	723.342,56	657.386,76	PASSIVO FINANCEIRO (7.167,87)+RP não Proc.(49.784,74)	<b>NOTA 10</b>	56.952,61	65.951,13
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 09</b>	484.524,99	511.795,36	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 11</b>	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.150.914,94	1.103.230,99

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA

PREFEITO

053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-fb0136b91bf1

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

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

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

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/vajudaDpc:seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.ct.gov/portal/validaDoc.aspx?semCodigo=documento:98847439-1a5e-450c-a4d-c1b0136b91bf1>

Pág.:

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		723.342,56	657.386,76	PASSIVO CIRCULANTE		7.167,87	16.166,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		723.342,56	657.386,76	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.167,87	16.166,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		723.342,56	657.386,76	VALORES RESTITUÍVEIS		7.167,87	16.166,39
CONTA ÚNICA		723.342,56	657.386,76	CONSIGNAÇÕES		7.167,87	16.166,39
<b>TOTAL</b>		<b>723.342,56</b>	<b>657.386,76</b>	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		49.784,74	49.784,74
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				<b>TOTAL</b>		<b>56.952,61</b>	<b>65.951,13</b>

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc/seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

Pág.:

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		484.524,99	511.795,36				
IMOBILIZADO		484.524,99	511.795,36				
BENS IMÓVEIS		545.407,49	545.407,49				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		545.407,49	545.407,49				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-60.882,50	-33.612,13				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-60.882,50	-33.612,13				
<b>TOTAL</b>		<b>484.524,99</b>	<b>511.795,36</b>				

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>150.746,41</b>	<b>123.734,05</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	103.461,13	76.448,77
01	<b>VINCULADO</b>	<b>515.643,54</b>	<b>467.701,58</b>
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	515.643,54	467.701,58
<b>TOTAL</b>		<b>666.389,95</b>	<b>591.435,63</b>

MARCELLO FUCHS COMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384.65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-fb0136b91bf1



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

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Desenvolvimento Municipal
- b) **CNPJ:** 17.929.994/0001-28
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

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

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou



em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

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



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	723.342,56	657.386,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	723.342,56	657.386,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	723.342,56	657.386,76
CONTA ÚNICA	F 723.342,56	657.386,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02	484.524,99	511.795,36
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 03	484.524,99	511.795,36
BENS IMÓVEIS	545.407,49	545.407,49
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 545.407,49	545.407,49
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-60.882,50	-33.612,13
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -60.882,50	-33.612,13
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	1.207.867,55	1.169.182,12

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 723.342,56, o montante é composto por caixa e equivalentes.

**Nota 02 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, que representa o valor total de R\$ 484.524,99, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 511.795,36, o que representa um decréscimo de 5,33%.

**Nota 03 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 484.524,99 de imobilizado. A depreciação acumulada, que totalizou R\$ 60.882,50, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 04	7.167,87	16.166,39
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00



PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 05		7.167,87	16.166,39
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>7.167,87</b>	<b>16.166,39</b>
CONSIGNAÇÕES	F	7.167,87	16.166,39
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.167,87</b>	<b>16.166,39</b>

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de desenvolvimento apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 7.167,87 o que demonstra um decréscimo em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 16.166,39. O saldo de 2023 é composto inteiramente por valores restituíveis.

**Nota 05 – Demais Obrigações a Curto Prazo:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 7.167,87, um aumento com relação ao exercício anterior, onde existia um valor de R\$ 16.166,39.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.200.699,68	1.153.015,73
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.200.699,68	1.153.015,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.200.699,68	1.153.015,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 06	P 47.683,95	272.741,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.153.015,73	880.273,91
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 07</b>	<b>1.200.699,68</b>	<b>1.153.015,73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.207.867,55</b>	<b>1.169.182,12</b>

**Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, teve um resultado positivo na ordem de R\$ 47.683,95.

**Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 1.200.699,68, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2023	EXERCÍCIO DE 2022
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 08	723.342,56	657.386,76
ATIVO PERMANENTE – NOTA 09	484.524,99	511.795,36
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 10	56.952,61	65.951,13
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 11	0,00	R\$ 0,00



SALDO PATRIMONIAL	1.150.914,94	1.103.230,99
-------------------	--------------	--------------

**Nota 08 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 723.342,56.

**Nota 09 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 484.524,99.

**Nota 10 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 56.952,61.

**Nota 11 – Passivo Permanente:** Não houve execução de passivos permanentes durante o exercício de 2023.

#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 657.386,76, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 723.342,56
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 723.342,56</b>

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

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

#### VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

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

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

#### **X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

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

#### **XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

#### **XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

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

#### **XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

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

#### **XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

##### a. Imobilizado

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
12000000	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	511.795,36	0,00	27.270,37	484.524,99
12300000	<b>IMOBILIZADO</b>	511.795,36	0,00	27.270,37	484.524,99
12320000	<b>BENS IMÓVEIS</b>	545.407,49	0,00	0,00	545.407,49
12321000	<b>BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>	545.407,49	0,00	0,00	545.407,49
12321990	<b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	545.407,49	0,00	0,00	545.407,49
12321999	OUTROS BENS IMÓVEIS	545.407,49	0,00	0,00	545.407,49
12380000	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	(33.612,13)	0,00	27.270,37	(60.882,50)
12381000	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO</b>	(33.612,13)	0,00	27.270,37	(60.882,50)
12381020	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS</b>	(33.612,13)	0,00	27.270,37	(60.882,50)
123810299	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	(33.612,13)	0,00	27.270,37	(60.882,50)

##### b. Demais a curto prazo

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
-------	--	----------------	--------	---------	-------------





210000000	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	(16.166,39)	8.998,52	0,00	(7.167,87)
218000000	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	(16.166,39)	8.998,52	0,00	(7.167,87)
218800000	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	(16.166,39)	8.998,52	0,00	(7.167,87)
218810000	<b>VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO</b>	(16.166,39)	8.998,52	0,00	(7.167,87)
218810100	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	(16.166,39)	8.998,52	0,00	(7.167,87)
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	(9.049,93)	1.882,06	0,00	(7.167,87)
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	(3.002,86)	3.002,86	0,00	0,00
218810108	ISS	(4.113,60)	4.113,60	0,00	0,00

## XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



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

Marcello Fuchs Campos Gouveia  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ce.br/epi/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=98847439-1a5e-450e-a4c-f00136991111

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.151.185,53</b>	<b>2.633.827,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>941.312,01</b>	<b>511.540,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.151.185,53	2.633.827,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>494.881,71</b>	<b>139.097,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.151.185,53	2.633.827,02	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>492,63</b>
CONTA ÚNICA	F	3.151.185,53	2.633.827,02	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	492,63
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>494.881,71</b>	<b>138.604,98</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	494.881,71	138.604,98
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	372.011,40	191.277,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	56.392,00	28.534,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.240.651,69</b>	<b>759.428,14</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	110.306,32	106.351,52	CONSIGNAÇÕES	F	18.026,90	152.631,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.090,29	7.090,29	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	17.179,00	17.179,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.191,10	1.732,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	899.963,80	537.965,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	188.921,18	89.110,33	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	100.750,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-253.167,84</b>	<b>-186.593,19</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-248.130,34	-186.593,19	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>941.312,01</b>	<b>511.540,30</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-5.037,50	0,00				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>4.239.419,38</b>	<b>3.206.661,97</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 06 P	602.985,70	1.475.803,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.695.121,67	1.219.317,81
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 07	<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.239.419,38</b>	<b>3.206.661,97</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/ep/vajidaDoc.seam Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-f00136691bf1

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 CPF: 097.180.174-61

TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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	<b>NOTA 08</b>	3.151.185,53	2.633.827,02	PASSIVO FINANCEIRO (941.312,01)+RP não Proc.(4.000,00)	<b>NOTA 10</b>	945.312,01	515.540,30
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 09</b>	1.088.233,85	572.834,95	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 11</b>	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.294.107,37	2.691.121,67

\_\_\_\_\_  
BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
CPF: 097.180.174-61

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-f00136691bf1

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>638.297,18</b>	<b>638.297,18</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		638.297,18	638.297,18
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>638.297,18</b>	<b>638.297,18</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 CPF: 097.180.174-61

TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a4d-c-fb0136b91bf1



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.151.185,53</b>	<b>2.633.827,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>941.312,01</b>	<b>511.540,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.151.185,53	2.633.827,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>494.881,71</b>	<b>139.097,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.151.185,53	2.633.827,02	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>492,63</b>
CONTA ÚNICA		3.151.185,53	2.633.827,02	PESSOAL A PAGAR		0,00	492,63
<b>TOTAL</b>		<b>3.151.185,53</b>	<b>2.633.827,02</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>494.881,71</b>	<b>138.604,98</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		494.881,71	138.604,98
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		372.011,40	191.277,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		56.392,00	28.534,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
				CONSIGNAÇÕES		18.026,90	152.631,32
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.000,00	4.000,00
				<b>TOTAL</b>		<b>945.312,01</b>	<b>515.540,30</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 CPF: 097.180.174-61

TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3





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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

Pág.:

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.240.651,69</b>	<b>759.428,14</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		17.191,10	1.732,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		110.306,32	106.351,52				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.090,29	7.090,29				
VEÍCULOS		899.963,80	537.965,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		17.179,00	17.179,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		188.921,18	89.110,33				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.750,00</b>	<b>0,00</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		100.750,00	0,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-253.167,84</b>	<b>-186.593,19</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-248.130,34	-186.593,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-5.037,50	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>				

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
CPF: 097.180.174-61

TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>1.625.200,83</b>	<b>2.171.632,42</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	566.148,15	1.182.757,16
01	<b>VINCULADO</b>	<b>580.672,69</b>	<b>-53.345,70</b>
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	529.560,14	-52.772,38
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-1.500,00	31.263,27
16620000	Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	91.326,75	0,00
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-15.492,04	-15.492,04
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-49.319,62	-30.888,76
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-444,63	0,00
17030000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)	19.961,62	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	6.580,47	14.544,21
<b>TOTAL</b>		<b>2.205.873,52</b>	<b>2.118.286,72</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
CPF: 097.180.174-61

TADEU ANDRE ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1



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

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social
- b) **CNPJ:** 12.105.376/0001-40
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Raul Bandeira, nº 21 Centro, Paudalho - PE, CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Brunna Rayssa Borba Dias. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

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

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de



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

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Paudalho uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

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



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>3.151.185,53</b>	<b>2.633.827,02</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.151.185,53	2.633.827,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.151.185,53	2.633.827,02
CONTA ÚNICA	F	3.151.185,53	2.633.827,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02</b>		<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO - NOTA 03</b>		<b>1.088.233,85</b>	<b>572.834,95</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.240.651,69</b>	<b>759.428,14</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	110.306,32	106.351,52
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.090,29	7.090,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	17.179,00	17.179,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.191,10	1.732,00
VEÍCULOS	P	899.963,80	537.965,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	188.921,18	89.110,33
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.750,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	100.750,00	0,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-253.167,84</b>	<b>-186.593,19</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-248.130,34	-186.593,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-5.037,50	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.239.419,38</b>	<b>3.206.661,97</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 3.151.185,53, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 19,64% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 2.633.827,02.

**Nota 02 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.088.233,85, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 572.834,95, o que representa um acréscimo de 89,97%.

**Nota 03 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 1.088.233,85 de imobilizado. A depreciação acumulada, que resultou em R\$ 253.167,84, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 04</b>		<b>941.312,01</b>	<b>511.540,30</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>494.881,71</b>	<b>139.097,61</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>492,63</b>
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	492,63
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>494.881,71</b>	<b>138.604,98</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	494.881,71	138.604,98
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 05</b>		<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>428.403,40</b>	<b>219.811,37</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	372.011,40	191.277,37
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	56.392,00	28.534,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>18.026,90</b>	<b>152.631,32</b>
CONSIGNAÇÕES	F	18.026,90	152.631,32
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>941.312,01</b>	<b>511.540,30</b>

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de educação apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 941.312,01, o que demonstra um acréscimo de 84,01% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 511.540,30. O saldo de 2023 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

**Nota 05 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 428.403,40, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 219.811,37.

Construindo um novo amanhã!

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - <b>NOTA 06</b>	P	602.985,70	1.475.803,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.695.121,67	1.219.317,81
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 07</b>		<b>3.298.107,37</b>	<b>2.695.121,67</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.239.419,38</b>	<b>3.206.661,97</b>



**Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, houve uma ordem negativa de R\$ 602.985,70, resultando em um déficit patrimonial.

**Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 3.298.107,37, que comparado a 2022 teve um aumento de 22,37%.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO - <b>NOTA 08</b>		3.151.185,53	2.633.827,02
ATIVO PERMANENTE - <b>NOTA 09</b>		1.088.233,85	572.834,95
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (941.312,01)+RP não Proc.(4.000,00) - <b>NOTA 10</b>		945.312,01	515.540,30
PASSIVO PERMANENTE - <b>NOTA 11</b>		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		3.294.107,37	2.691.121,67

**Nota 08 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.151.185,53.

**Nota 09 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.088.233,85.

**Nota 10 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 945.312,01. Desse valor R\$ 4.000,00 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

**Nota 11 – Passivo Permanente:** Não houve execução de passivos permanentes durante o exercício de 2023.

## PREFEITURA MUNICIPAL DO

### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 3.151.185,53, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023	
Assistência Social	R\$	3.151.185,53
<b>TOTAL</b>	R\$	<b>3.151.185,53</b>

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





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

#### VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

#### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

#### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

#### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

#### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Créditos a Curto Prazo



CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
11000000	04	ATIVO CIRCULANTE	-	3.466.363,73	1.463.292,08	1.774.995,87	3.154.659,94
11100000	04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	3.453.561,68	1.342.761,88	1.645.138,03	3.151.185,53
11110000	04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	-	3.453.561,68	1.342.761,88	1.645.138,03	3.151.185,53
111110000	04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	-	3.453.561,68	1.342.761,88	1.645.138,03	3.151.185,53
111110100	04	CAIXA	P F	0,00 D	138.570,68	138.570,68	0,00 D
111110200	04	CONTA ÚNICA	P F	3.453.561,68 D	1.204.191,20	1.506.567,35	3.151.185,53 D
113000000	04	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-	9.327,64	10.699,32	20.026,96	0,00
113800000	04	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	9.327,64	10.699,32	20.026,96	0,00
113810000	04	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	9.327,64	10.699,32	20.026,96	0,00
113810600	04	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	62,80 D	0,20	63,00	0,00 D
113810800	04	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P F	14.804,27 D	3.548,52	18.352,79	0,00 D
113810900	04	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	P F	(5.539,43) D	7.150,60	1.611,17	0,00 D

### b. Imobilizado

CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
123000000	04	IMOBILIZADO	-	844.131,99	275.491,73	3.315,96	1.116.307,76
123100000	04	BENS MÓVEIS	-	1.065.909,96	174.741,73	0,00	1.240.651,69
123110000	04	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	1.065.909,96	174.741,73	0,00	1.240.651,69
123110100	04	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-	17.179,00	0,00	0,00	17.179,00
123110102	04	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P P	79,00 D	0,00	0,00	79,00 D
123110109	04	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	P P	1.330,00 D	0,00	0,00	1.330,00 D
123110199	04	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	15.770,00 D	0,00	0,00	15.770,00 D
123110200	04	BENS DE INFORMÁTICA	-	17.191,10	0,00	0,00	17.191,10
123110201	04	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P P	17.191,10 D	0,00	0,00	17.191,10 D
123110300	04	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	110.306,32	0,00	0,00	110.306,32
123110301	04	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P P	71.664,10 D	0,00	0,00	71.664,10 D
123110302	04	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P P	474,00 D	0,00	0,00	474,00 D
123110303	04	MOBILIÁRIO EM GERAL	P P	38.168,22 D	0,00	0,00	38.168,22 D
123110400	04	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-	7.090,29	0,00	0,00	7.090,29
123110405	04	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P P	7.090,29 D	0,00	0,00	7.090,29 D
123110500	04	VEÍCULOS	-	739.964,00	159.999,80	0,00	899.963,80
123110501	04	VEÍCULOS EM GERAL	P P	739.964,00 D	159.999,80	0,00	899.963,80 D
123119900	04	DEMAIS BENS MÓVEIS	-	174.179,25	14.741,93	0,00	188.921,18
123119999	04	OUTROS BENS MÓVEIS	P P	174.179,25 D	14.741,93	0,00	188.921,18 D
123200000	04	BENS IMÓVEIS	-	0,00	100.750,00	0,00	100.750,00
123210000	04	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	100.750,00	0,00	100.750,00
123210100	04	BENS DE USO ESPECIAL	-	0,00	100.750,00	0,00	100.750,00
123210104	04	TERRENOS, GLEBAS	P P	0,00 D	100.750,00	0,00	100.750,00 D
123800000	04	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-	(221.777,97)	0,00	3.315,96	(225.093,93)
123810000	04	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-	(221.777,97)	0,00	3.315,96	(225.093,93)
123810100	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-	(221.777,97)	0,00	3.315,96	(225.093,93)
123810101	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	(3.565,71) C	0,00	69,83	(3.635,54) C
123810102	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P P	(299,16) C	0,00	33,24	(332,40) C
123810103	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P P	(5.407,71) C	0,00	202,65	(5.610,36) C
123810105	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P P	(83.364,34) C	0,00	2.813,41	(86.177,75) C
123810199	04	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P P	(129.141,05) C	0,00	196,83	(129.337,88) C

### c. Obrigações Trabalhistas

CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
211000000	04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	(445.257,30)	364.521,06	414.145,47	(494.881,71)
211100000	04	PESSOAL A PAGAR	-	(899,29)	343.299,91	342.400,62	0,00
211110000	04	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	(899,29)	343.299,91	342.400,62	0,00
211110100	04	PESSOAL A PAGAR	-	(899,29)	343.299,91	342.400,62	0,00
211110101	04	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	P F	(899,29) C	343.299,91	342.400,62	0,00 C
211400000	04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	(444.358,01)	21.221,15	71.744,85	(494.881,71)
211430000	04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - BITEP OFSS - UNIÃO	-	(444.358,01)	21.221,15	71.744,85	(494.881,71)
211430100	04	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-	(444.358,01)	21.221,15	71.744,85	(494.881,71)
211430101	04	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	P F	(444.358,01) C	21.221,15	71.744,85	(494.881,71) C

### d. Demais a curto prazo



CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
21800000	04	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	(193.755,59)	221.146,65	45.417,96	(18.026,90)
21880000	04	VALORES RESTITUÍVEIS	-	(193.205,59)	212.075,72	36.897,03	(18.026,90)
21881000	04	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	(193.205,59)	212.075,72	36.897,03	(18.026,90)
218810100	04	CONSIGNAÇÕES	-	(193.205,59)	212.075,72	36.897,03	(18.026,90)
218810102	04	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P F	(75.323,76)C	88.851,15	28.522,38	(14.994,99) C
218810104	04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	P F	(70.754,54)C	73.562,64	2.808,10	0,00 C
218810108	04	ISS	P F	(40.442,51)C	42.165,19	1.722,68	0,00 C
218810110	04	PENSÃO ALIMENTÍCIA	P F	0,00C	0,00	0,00	0,00 C
218810111	04	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	P F	84,00C	23,00	107,00	0,00 C
218810115	04	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	P F	(6.489,18)C	6.914,54	3.457,27	(3.031,91) C
218810117	04	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	P F	(279,60)C	559,20	279,60	0,00 C
218900000	04	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	(550,00)	9.070,93	8.520,93	0,00
218910000	04	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	(550,00)	9.070,93	8.520,93	0,00
218910100	04	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	0,00	8.520,93	8.520,93	0,00
218910101	04	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	P F	0,00C	2.836,50	2.836,50	0,00 C
218910102	04	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	P F	0,00C	5.684,43	5.684,43	0,00 C
218910500	04	CONVÊNIOS A PAGAR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
218910501	04	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	P F	0,00C	0,00	0,00	0,00 C
218910502	04	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P F	0,00C	0,00	0,00	0,00 C
218910900	04	TERMS DE PARCERIA A PAGAR	-	(550,00)	550,00	0,00	0,00
218910902	04	TERMS DE PARCERIA A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P F	(550,00)C	550,00	0,00	0,00 C
218911100	04	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	P F	0,00C	0,00	0,00	0,00 C
218911200	04	SUBVENÇÕES A PAGAR	P F	0,00C	0,00	0,00	0,00 C

## XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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



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

**Brunna Rayssa Borba Dias**  
Prefeito

**Tadeu André Bezerra de Sande**  
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO  
**PAUDALHO**  
*Construindo um novo amanhã!*

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/etp/validarDoc.aspx Código do documento: 98847439-127e-450e-a94c-b0136091b11

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.232,50	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.232,50	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	39.232,50	0,00	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	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		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		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	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		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		39.232,50	0,00				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		39.232,50	0,00				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	39.232,50	0,00				
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>				

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		39.232,50	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		39.232,50	0,00

---

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
097.180.174-61

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-fb0136b91bf1



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/vaiadaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		39.232,50	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.232,50	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.232,50	0,00				
CONTA ÚNICA		39.232,50	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>				

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptce.pecpe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450c-a44c-fb0136691bf1

Pág.:

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

---

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
097.180.174-61

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	39.232,50	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	39.232,50	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>39.232,50</b>	<b>0,00</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



**ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		23.873,20	273.561,16	<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 04</b>		1.142,50	5.892,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		23.873,20	273.561,16	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		23.873,20	273.561,16	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	23.873,20	273.561,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	5.000,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.142,50	892,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02</b>		2.076,15	2.076,15	VALORES RESTITUÍVEIS - NOTA 05		1.142,50	892,50
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.142,50	892,50
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 03		2.076,15	2.076,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.379,10	-1.379,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.379,10	-1.379,10	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25.949,35</b>	<b>275.637,31</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.142,50</b>	<b>5.892,50</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.806,85</b>	<b>269.744,81</b>				
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>24.806,85</b>	<b>269.744,81</b>				
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>24.806,85</b>	<b>269.744,81</b>				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - <b>NOTA 06</b>	P	-244.937,96	246.961,30				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	269.744,81	22.783,51				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/etp/validaDoc.seam Código do documento: 98847439-1a5e-4150-8a4e-701360910b11

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 07</b>		<b>24.806,85</b>	<b>269.744,81</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>25.949,35</b>	<b>275.637,31</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: <https://etce.fcppe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**  
**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 - <b>NOTA 08</b>		23.873,20	273.561,16	PASSIVO FINANCEIRO (1.142,50)+RP não Proc.(0,00) - <b>NOTA 10</b>		1.142,50	5.892,50
ATIVO PERMANENTE - <b>NOTA 09</b>		2.076,15	2.076,15	PASSIVO PERMANENTE - <b>NOTA 11</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		24.806,85	269.744,81

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
SECRETÁRIA  
097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>22.700,00</b>	<b>22.700,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		22.700,00	22.700,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>22.700,00</b>	<b>22.700,00</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a4d-c-fb0136b91bf1



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>23.873,20</b>	<b>273.561,16</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.142,50</b>	<b>5.892,50</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		23.873,20	273.561,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		23.873,20	273.561,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	5.000,00
CONTA ÚNICA		23.873,20	273.561,16	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	5.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.873,20</b>	<b>273.561,16</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.142,50	892,50
				VALORES RESTITUIVEIS		1.142,50	892,50
				CONSIGNAÇÕES		1.142,50	892,50
				<b>TOTAL</b>		<b>1.142,50</b>	<b>5.892,50</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/epj/validaDoc.aspx?codigo=98847439-1a5e-450c-a4c-fb0136b91bf1>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc?seamCodigo=documento:98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1>  
 Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.076,15</b>	<b>2.076,15</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.076,15</b>	<b>2.076,15</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.455,25</b>	<b>3.455,25</b>				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.379,10	-1.379,10				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.379,10	-1.379,10				
<b>TOTAL</b>		<b>2.076,15</b>	<b>2.076,15</b>				

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS  
 SECRETÁRIA  
 097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>23.714,70</b>	<b>268.652,66</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	5.793,83	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.877,99	248.853,80
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-984,00</b>	<b>-984,00</b>
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-984,00	-984,00
<b>TOTAL</b>		<b>22.730,70</b>	<b>267.668,66</b>

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

097.180.174-61

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98847439-1a5e-450e-a44c-fb0136b91bf1



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

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Criança e do Adolescente
- b) **CNPJ:** 06.209.598/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Brunna Rayssa Borba Dias. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

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

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de



Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

## BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>23.873,20</b>	<b>273.561,16</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		23.873,20	273.561,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		23.873,20	273.561,16
CONTA ÚNICA	F	23.873,20	273.561,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02</b>		<b>2.076,15</b>	<b>2.076,15</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO - NOTA 03</b>		<b>2.076,15</b>	<b>2.076,15</b>
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.379,10	-1.379,10
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.379,10	-1.379,10
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25.949,35</b>	<b>275.637,31</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 23.873,20, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve uma diminuição em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 273.561,16.

**Nota 02 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 2.076,15, e apresenta o mesmo valor do exercício de 2022, pois o imobilizado está no valor residual.

**Nota 03 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 2.076,15 de imobilizado, onde R\$ 3.455,25 são de bens móveis. A depreciação acumulada, que totalizou R\$ 1.379,10, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

Construindo um novo amanhã!



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 04</b>		<b>1.142,50</b>	<b>5.892,50</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	5.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.142,50	892,50
VALORES RESTITUIVEIS - NOTA 05		1.142,50	892,50
CONSIGNAÇÕES	F	1.142,50	892,50
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.142,50</b>	<b>5.892,50</b>

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. Fundo de criança e do adolescente apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.142,50.

**Nota 05 – Valores Restituíveis:** Apresentou um saldo de valores restituíveis de consignações no exercício atual de R\$ 1.142,50.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.806,85</b>	<b>269.744,81</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		24.806,85	269.744,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		24.806,85	269.744,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 06	P	-244.937,96	246.961,30
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	269.744,81	22.783,51
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 07		24.806,85	269.744,81
<b>TOTAL</b>		<b>25.949,35</b>	<b>275.637,31</b>

**Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de um *déficit* R\$ 244.937,96.

**Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido teve resultado positivo de R\$ 24.806,85, correspondente a soma do superávit do exercício em 2023.





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO - NOTA 08		23.873,20	273.561,16
ATIVO PERMANENTE - NOTA 09		2.076,15	2.076,15
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.142,50)+RP não Proc.(0,00) - NOTA 10		1.142,50	5.892,50
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 11		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		24.806,85	269.744,81

**Nota 08 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 23.873,20.

**Nota 09 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.076,15.

**Nota 10 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.142,50.

**Nota 11 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante no Fundo da Criança e do Adolescente o valor de R\$ 273.561,16, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 23.873,20
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 23.873,20</b>

*Construindo um novo amanhã!*

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

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

#### VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA



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

#### VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

#### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. ATIVO



CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
10000000	06	ATIVO	-	275.637,31	39.681,89	289.369,85	25.949,35
11000000	06	ATIVO CIRCULANTE	-	273.561,16	39.681,89	289.369,85	23.873,20
11100000	06	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	273.561,16	39.681,89	289.369,85	23.873,20
11110000	06	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	-	273.561,16	39.681,89	289.369,85	23.873,20
11111000	06	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	-	273.561,16	39.681,89	289.369,85	23.873,20
111110200	06	CONTA ÚNICA	P F	273.561,16 D	39.681,89	289.369,85	23.873,20 D
12000000	06	ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.076,15	0,00	0,00	2.076,15
12300000	06	IMOBILIZADO	-	2.076,15	0,00	0,00	2.076,15
12310000	06	BENS MÓVEIS	-	3.455,25	0,00	0,00	3.455,25
12311000	06	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	3.455,25	0,00	0,00	3.455,25
12311990	06	DEMAIS BENS MÓVEIS	-	3.455,25	0,00	0,00	3.455,25
12311999	06	OUTROS BENS MÓVEIS	P P	3.455,25 D	0,00	0,00	3.455,25 D
12380000	06	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-	(1.379,10)	0,00	0,00	(1.379,10)
12381000	06	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-	(1.379,10)	0,00	0,00	(1.379,10)
12381010	06	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-	(1.379,10)	0,00	0,00	(1.379,10)
12381019	06	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P P	(1.379,10) C	0,00	0,00	(1.379,10) C

## XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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



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



**Brunna Rayssa Borba Dias**  
Secretario

**Tadeu André Bezerra de Sande**  
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO  
**PAUDALHO**  
*Construindo um novo amanhã!*