

# AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: https://etce.icepe.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7cf604b8-31f9-4e01-a832-af0931ff679f

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

| ATIVO  |         |                  |                    | PASSIVO  |         |                   |                    |
|--|---------|------------------|--------------------|--|---------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual  | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE   | NOTA 01 | 2.340,37         | 866,97             | PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 05 | 166.553,84        | 84.684,87          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 02 | 2.340,37         | 866,97             | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |         | 115.264,75        | 28.152,91          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |         | 2.340,37         | 866,97             | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   |         | 115.264,75        | 28.152,91          |
| CONTA ÚNICA  | F       | 2.340,37         | 866,97             | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | F       | 115.264,75        | 28.152,91          |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |         | 0,00             | 0,00               | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |         | 0,00              | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |         | 0,00             | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |         | 42.026,21         | 15.671,53          |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |         | 0,00             | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |         | 42.026,21         | 15.671,53          |
| ESTOQUES   |         | 0,00             | 0,00               | FORNECEDORES NACIONAIS   | F       | 42.026,21         | 15.671,53          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |         | 0,00             | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |         | 0,00              | 0,00               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |         | 0,00             | 0,00               | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES  |         | 0,00              | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     | NOTA 03 | 53.339,88        | 47.818,02          | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |         | 0,00              | 0,00               |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |         | 0,00             | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |         | 9.262,88          | 40.860,43          |
| INVESTIMENTOS  |         | 0,00             | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS   | NOTA 06 | 9.262,88          | 40.860,43          |
| IMOBILIZADO  | NOTA 04 | 53.339,88        | 47.818,02          | CONSIGNAÇÕES   | F       | 9.262,88          | 40.860,43          |
| BENS MÓVEIS  |         | 78.371,45        | 65.012,45          | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   |         | 0,00              | 0,00               |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P       | 39.255,00        | 39.255,00          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |         | 0,00              | 0,00               |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P       | 25.757,45        | 25.757,45          | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |         | 0,00              | 0,00               |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P       | 13.359,00        | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |         | 0,00              | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |         | -25.031,57       | -17.194,43         | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |         | 0,00              | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P       | -25.031,57       | -17.194,43         | 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>55.680,25</b> | <b>48.684,99</b>   | <b>TOTAL PASSIVO</b>   |         | <b>166.553,84</b> | <b>84.684,87</b>   |
|  |         |                  |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |         |                   |                    |
|  |         |                  |                    | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|  |         |                  |                    | PATRIMÔNIO LÍQUIDO   |         | -110.873,59       | -35.999,88         |
|  |         |                  |                    | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL   |         | 0,00              | 0,00               |
|  |         |                  |                    | RESULTADOS ACUMULADOS  |         | -110.873,59       | -35.999,88         |
|  |         |                  |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS  |         | -110.873,59       | -35.999,88         |

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**

| <b>ATIVO</b>  |      |                 |                    | <b>PASSIVO</b>                                  |                |                    |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|----------------|--------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota           | Exercício Atual    | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | <b>NOTA 07</b> | P -74.873,71       | -71.543,21         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |                | P -35.999,88       | 35.543,33          |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 | <b>NOTA 08</b> | <b>-110.873,59</b> | <b>-35.999,88</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |                | <b>55.680,25</b>   | <b>48.684,99</b>   |

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: https://etce.tcep.pe.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 7cfa04b8-3f19-4e01-a832-bfb31ff679f

\_\_\_\_\_  
JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

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

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**  
**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 09</b> | 2.340,37        | 866,97             | PASSIVO FINANCEIRO (166.553,84)+RP não Proc.(0,00) | <b>NOTA 11</b> | 166.553,84      | 84.684,87          |
| ATIVO PERMANENTE | <b>NOTA 10</b> | 53.339,88       | 47.818,02          | PASSIVO PERMANENTE                                 | <b>NOTA 12</b> | 0,00            | 0,00               |
|                  |                |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  |                | -110.873,59     | -35.999,88         |

\_\_\_\_\_  
JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7cfa04b8-3ff9-4e01-a832-b0f31ff679f

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**  
**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>        |

\_\_\_\_\_  
 JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
 PRESIDENTE  
 686.807.754-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDps.seam Código do documento: 7cfa04b8-3f19-4e01-a832-b0b31ff679f



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

| ATIVO   |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                   |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                |      | 2.340,37        | 866,97             | PASSIVO CIRCULANTE                                      |      | 166.553,84        | 84.684,87          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   |      | 2.340,37        | 866,97             | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI |      | 115.264,75        | 28.152,91          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL |      | 2.340,37        | 866,97             | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                |      | 115.264,75        | 28.152,91          |
| CONTA ÚNICA                                     |      | 2.340,37        | 866,97             | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                           |      | 115.264,75        | 28.152,91          |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>2.340,37</b> | <b>866,97</b>      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO             |      | 42.026,21         | 15.671,53          |
|   |      |                 |                    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ    |      | 42.026,21         | 15.671,53          |
|   |      |                 |                    | FORNECEDORES NACIONAIS                                  |      | 42.026,21         | 15.671,53          |
|   |      |                 |                    | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                         |      | 9.262,88          | 40.860,43          |
|   |      |                 |                    | VALORES RESTITUÍVEIS                                    |      | 9.262,88          | 40.860,43          |
|   |      |                 |                    | CONSIGNAÇÕES  |      | 9.262,88          | 40.860,43          |
|   |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>  |      | <b>166.553,84</b> | <b>84.684,87</b>   |

\_\_\_\_\_  
JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pt.cte.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7cfa04b8-31f9-4e01-a832-b0b31ff679f>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptce.tecepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7cfa04b8-31f9-4e01-a832-b0b31ff679f

Pág.:

ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

| ATIVO   |      |                  |                    | PASSIVO       |      |                 |                    |
|---|------|------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                     | Nota | Exercicio Atual  | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                       |      | <b>53.339,88</b> | <b>47.818,02</b>   |               |      |                 |                    |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                |      | <b>53.339,88</b> | <b>47.818,02</b>   |               |      |                 |                    |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                |      | <b>78.371,45</b> | <b>65.012,45</b>   |               |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS   |      | 13.359,00        | 0,00               |               |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                               |      | 39.255,00        | 39.255,00          |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                |      | 25.757,45        | 25.757,45          |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      | -25.031,57       | -17.194,43         |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            |      | -25.031,57       | -17.194,43         |               |      |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>                                      |      | <b>53.339,88</b> | <b>47.818,02</b>   |               |      |                 |                    |

\_\_\_\_\_  
JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

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

# AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

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>  |                              |                   |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)     | -164.319,41                  | -83.980,31        |
| 01  | <b>VINCULADO</b>  |                              |                   |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -177.605,32                  | -77.613,34        |
|   |   | <b>105,94</b>                | <b>162,41</b>     |
|   |   | 105,94                       | 162,41            |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>-164.213,47</b>           | <b>-83.817,90</b> |

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

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



Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7cfa04b8-31f9-4e01-a832-b0b31ff679f



**AUTARQUIA DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE PAUDALHO - ATTP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Autarquia de Trânsito e Transportes de Paudalho - ATTP  
b) **CNPJ:** 28.867.138/0001-01  
c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal  
d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE  
e) **Dados do representante legal:** Jorge Alberto de Moura Monteiro  
f) **Período:** 01/01/2023 a 31/12/2023  
g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156  
E-mail – [paudalho@paudalho.pe.gov.br](mailto:paudalho@paudalho.pe.gov.br)  
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

**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 pela Autarquia de Trânsito e Transportes 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

- Classificação de ativos:

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

- 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 |
| ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01                               | 2.340,37        | 866,97             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02                  | 2.340,37        | 866,97             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          | 2.340,37        | 866,97             |
| CONTA ÚNICA  | F 2.340,37      | 866,97             |
| 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 03                           | 53.339,88       | 47.818,02          |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           | 0,00            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  | 0,00            | 0,00               |
| IMOBILIZADO - NOTA 04                                    | 53.339,88       | 47.818,02          |
| BENS MÓVEIS  | 78.371,45       | 65.012,45          |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P 39.255,00     | 39.255,00          |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P 25.757,45     | 25.757,45          |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P 13.359,00     | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        | -25.031,57      | -17.194,43         |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P -25.031,57    | -17.194,43         |
| INTANGÍVEL   | 0,00            | 0,00               |
| DIFERIDO   | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL  | 55.680,25       | 48.684,99          |

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 2.340,37, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de R\$ 1.473,40 em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 866,97.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 2.340,37, já em 2022, o valor foi de R\$ 866,97.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 53.339,88, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 47.818,02, o que representa um acréscimo de 11,55%.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 53.339,88 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



| PASSIVO   |                   |                    |
|---|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05</b>   | <b>166.553,84</b> | <b>84.684,87</b>   |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> | <b>115.264,75</b> | <b>28.152,91</b>   |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   | <b>115.264,75</b> | <b>28.152,91</b>   |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F 115.264,75      | 28.152,91          |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | <b>42.026,21</b>  | <b>15.671,53</b>   |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          | <b>42.026,21</b>  | <b>15.671,53</b>   |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | F 42.026,21       | 15.671,53          |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | <b>9.262,88</b>   | <b>40.860,43</b>   |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS - NOTA 06</b>   | <b>9.262,88</b>   | <b>40.860,43</b>   |
| CONSIGNAÇÕES  | F 9.262,88        | 40.860,43          |
| <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>166.553,84</b> | <b>84.684,87</b>   |

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. A autarquia de trânsito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 166.553,84.

**Nota 06 – Valores Restituíveis:** Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Em 2023 foi apresentado um saldo de R\$ 9.262,88, como valor restituível do exercício.

|  |                    |                   |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                            |                    |                   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                            | <b>-110.873,59</b> | <b>-35.999,88</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                         | <b>-110.873,59</b> | <b>-35.999,88</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>             | <b>-110.873,59</b> | <b>-35.999,88</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 07</b> | P -74.873,71       | -71.543,21        |



|   |   |                    |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -35.999,88         | 35.543,33         |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 08</b>       |   | <b>-110.873,59</b> | <b>-35.999,88</b> |
| <b>TOTAL</b>                                    |   | <b>55.680,25</b>   | <b>48.684,99</b>  |

**Nota 07 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um déficit de R\$ 74.873,71, no exercício de 2023.

**Nota 08 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 110.873,59, correspondente a soma do superávit do exercício e dos exercícios anteriores.

| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES |                        |                       |
|--|------------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | EXERCICIO DE 2023      | EXERCICIO DE 2022     |
| ATIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 09</b>                      | R\$ 2.340,37           | R\$ 866,97            |
| ATIVO PERMANENTE – <b>NOTA 10</b>                      | R\$ 53.339,88          | R\$ 47.818,02         |
| PASSIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 11</b>                    | R\$ 166.553,84         | R\$ 84.684,87         |
| PASSIVO PERMANENTE – <b>NOTA 12</b>                    | R\$ 0,00               | R\$ 0,00              |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b>                               | <b>R\$ -110.873,59</b> | <b>R\$ -35.999,88</b> |

**Nota 09 – 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\$ 2.340,37.

**Nota 10 – 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\$ 53.339,88.

**Nota 11 – 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\$ 166.553,84.

**Nota 12 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve valores no passivo permanente.

## 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 na Autarquia de Trânsito o valor de R\$ 2.340,37, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:



| DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES               | SALDO EM 2023            |
|---|--------------------------|
| Prefeitura                                  | R\$ 21.075.704,75        |
| Saúde                                       | R\$ 8.661.594,41         |
| Assistência Social                          | R\$ 3.151.185,53         |
| Fundo de Desenvolvimento                    | R\$ 723.342,56           |
| Educação                                    | R\$ 7.404.623,33         |
| Fundo da Criança e do Adolescente           | R\$ 23.873,20            |
| <b>Autarquia</b>                            | <b>R\$ 2.340,37</b>      |
| <b>Fundo Municipal de Direitos do Idoso</b> | <b>R\$ 39.232,50</b>     |
| <b>Consortio dos Municipios Pernambucos</b> | <b>R\$ 23.260,95</b>     |
| Câmara                                      | R\$ 0,34                 |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>R\$ 41.105.157,94</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 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 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. ATIVO

| CONTA     | TÍTULOS   | SALDO ANTERIOR | DÉBITO       | CRÉDITO      | SALDO ATUAL |
|-----------|---|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 100000000 | <b>ATIVO</b>  | 48.684,99      | 1.436.080,24 | 1.429.084,98 | 55.680,25   |
| 110000000 | <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | 866,97         | 1.422.721,24 | 1.421.247,84 | 2.340,37    |
| 111000000 | <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                    | 866,97         | 1.372.239,20 | 1.370.765,80 | 2.340,37    |
| 111100000 | <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>                  | 866,97         | 1.372.239,20 | 1.370.765,80 | 2.340,37    |
| 111110000 | <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO</b>   | 866,97         | 1.372.239,20 | 1.370.765,80 | 2.340,37    |
| 111110100 | CAIXA   | 0,00           | 119.982,29   | 119.982,29   | 0,00        |
| 111110200 | CONTA ÚNICA   | 866,97         | 1.252.256,91 | 1.250.783,51 | 2.340,37    |
| 113000000 | <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                          | 0,00           | 2.804,20     | 2.804,20     | 0,00        |
| 113800000 | <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>                | 0,00           | 2.804,20     | 2.804,20     | 0,00        |
| 113810000 | <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO</b> | 0,00           | 2.804,20     | 2.804,20     | 0,00        |
| 113810800 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                | 0,00           | 2.804,20     | 2.804,20     | 0,00        |
| 115000000 | <b>ESTOQUES</b>   | 0,00           | 47.677,84    | 47.677,84    | 0,00        |
| 115600000 | <b>ALMOXARIFADO</b>   | 0,00           | 47.677,84    | 47.677,84    | 0,00        |
| 115610000 | <b>ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO</b>                                      | 0,00           | 47.677,84    | 47.677,84    | 0,00        |
| 115610100 | MATERIAL DE CONSUMO   | 0,00           | 30.034,69    | 30.034,69    | 0,00        |
| 115610300 | MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO   | 0,00           | 17.643,15    | 17.643,15    | 0,00        |

### b. Imobilizado

| CONTA     | TÍTULOS   | SALDO ANTERIOR | DÉBITO    | CRÉDITO  | SALDO ATUAL |
|-----------|---|----------------|-----------|----------|-------------|
| 120000000 | <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>   | 47.818,02      | 13.359,00 | 7.837,14 | 53.339,88   |
| 123000000 | <b>IMOBILIZADO</b>  | 47.818,02      | 13.359,00 | 7.837,14 | 53.339,88   |
| 123100000 | <b>BENS MÓVEIS</b>  | 65.012,45      | 13.359,00 | 0,00     | 78.371,45   |
| 123110000 | <b>BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>  | 65.012,45      | 13.359,00 | 0,00     | 78.371,45   |
| 123110100 | <b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>                  | 0,00           | 13.359,00 | 0,00     | 13.359,00   |
| 123110102 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO                                 | 0,00           | 13.359,00 | 0,00     | 13.359,00   |
| 123110300 | <b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>  | 39.255,00      | 0,00      | 0,00     | 39.255,00   |
| 123110301 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS                                       | 7.975,00       | 0,00      | 0,00     | 7.975,00    |
| 123110303 | MOBILIÁRIO EM GERAL   | 31.280,00      | 0,00      | 0,00     | 31.280,00   |
| 123119900 | <b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>   | 25.757,45      | 0,00      | 0,00     | 25.757,45   |
| 123119999 | OUTROS BENS MÓVEIS  | 25.757,45      | 0,00      | 0,00     | 25.757,45   |
| 123800000 | <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>                | (17.194,43)    | 0,00      | 7.837,14 | (25.031,57) |
| 123810000 | <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO</b> | (17.194,43)    | 0,00      | 7.837,14 | (25.031,57) |
| 123810100 | <b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>                           | (17.194,43)    | 0,00      | 7.837,14 | (25.031,57) |
| 123810101 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS,                                   | 0,00           | 0,00      | 1.335,60 | (1.335,60)  |



|           |   |             |      |          |             |
|-----------|---|-------------|------|----------|-------------|
|           | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS           |             |      |          |             |
| 123810103 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS | (332,25)    | 0,00 | 0,00     | (332,25)    |
| 123810199 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS  | (16.862,18) | 0,00 | 6.501,54 | (23.363,72) |

c. Demais a curto prazo

| CONTA     |   | SALDO ANTERIOR | DÉBITO       | CRÉDITO      | SALDO ATUAL  |
|-----------|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 200000000 | <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>   | (48.684,99)    | 4.421.121,99 | 4.428.117,25 | (55.680,25)  |
| 210000000 | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | (84.684,87)    | 1.398.269,25 | 1.480.138,22 | (166.553,84) |
| 211000000 | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> | (28.152,91)    | 604.777,35   | 691.889,19   | (115.264,75) |
| 211100000 | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | 0,00           | 576.378,12   | 576.378,12   | 0,00         |
| 211110000 | <b>PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO</b>   | 0,00           | 576.378,12   | 576.378,12   | 0,00         |
| 211110100 | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | 0,00           | 576.378,12   | 576.378,12   | 0,00         |
| 211110101 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS   | 0,00           | 576.378,12   | 576.378,12   | 0,00         |
| 211400000 | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   | (28.152,91)    | 28.399,23    | 115.511,07   | (115.264,75) |
| 211430000 | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO</b>                                    | (28.152,91)    | 28.399,23    | 115.511,07   | (115.264,75) |
| 211430100 | <b>CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR</b>  | (28.152,91)    | 28.399,23    | 115.511,07   | (115.264,75) |
| 211430101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES                                   | (28.152,91)    | 28.399,23    | 115.511,07   | (115.264,75) |
| 213000000 | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | (15.671,53)    | 551.173,92   | 577.528,60   | (42.026,21)  |
| 213100000 | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          | (15.671,53)    | 551.173,92   | 577.528,60   | (42.026,21)  |
| 213110000 | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO</b>           | (15.671,53)    | 551.173,92   | 577.528,60   | (42.026,21)  |
| 213110100 | <b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>   | (15.671,53)    | 550.739,92   | 577.094,60   | (42.026,21)  |
| 213110101 | FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR   | 0,00           | 45.504,06    | 46.980,06    | (1.476,00)   |
| 213110199 | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR   | (15.671,53)    | 505.235,86   | 530.114,54   | (40.550,21)  |
| 213110300 | <b>CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS</b>  | 0,00           | 434,00       | 434,00       | 0,00         |
| 213110399 | DEMAIS CONTAS A PAGAR   | 0,00           | 434,00       | 434,00       | 0,00         |
| 218000000 | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | (40.860,43)    | 242.317,98   | 210.720,43   | (9.262,88)   |
| 218800000 | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>   | (40.860,43)    | 242.317,98   | 210.720,43   | (9.262,88)   |
| 218810000 | <b>VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO</b>  | (40.860,43)    | 242.317,98   | 210.720,43   | (9.262,88)   |
| 218810100 | <b>CONSIGNAÇÕES</b>   | (40.860,43)    | 242.317,98   | 210.720,43   | (9.262,88)   |
| 218810102 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  | (14.241,20)    | 51.049,63    | 44.932,61    | (8.124,18)   |
| 218810104 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF  | (13.160,03)    | 36.604,43    | 23.444,40    | 0,00         |
| 218810108 | ISS   | (5.420,10)     | 5.906,40     | 486,30       | 0,00         |
| 218810110 | PENSÃO ALIMENTÍCIA  | 0,00           | 18.172,00    | 18.172,00    | 0,00         |
| 218810111 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA  | (84,00)        | 783,98       | 699,98       | 0,00         |
| 218810113 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                      | (981,42)       | 2.572,80     | 2.710,08     | (1.118,70)   |
| 218810115 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS  | (6.973,68)     | 121.853,85   | 114.900,17   | (20,00)      |
| 218810117 | RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO  | 0,00           | 5.374,89     | 5.374,89     | 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     |
| Ação   | <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>  |             |             |                  |
| Subação  | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual   |
|  |  | CONTADOR    | -           | IMPLEMENTADA     |
| Ação   | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>   |             |             |                  |
| Subação  | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual   |
|  |  | CONTADOR    | -           | EM IMPLEMENTAÇÃO |
| Ação   | <b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e</b>  |             |             |                  |



|   |   |                    |                    |                       |
|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
|   | redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).  |                    |                    |                       |
| <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          |



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

Jorge Alberto de Moura Monteiro  
Presidente

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador