

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.icepe.br/etp/validarDoc.aspx?Codigo_documento:7955c0d3-4c3f-4e9e-8f48-51f94802be95

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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

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

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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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

 TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tcpe.br/epd/validarDoc.seam Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

 TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tcepe.br/ep/validaDoc.shtm> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

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





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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

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

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:

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

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





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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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



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

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

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

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

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

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

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





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		338.771,06	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		338.771,06	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		338.771,06	0,00
CONTA ÚNICA	F	338.771,06	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		186.884,25	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		186.884,25	0,00
BENS MÓVEIS		104.000,00	0,00
VEÍCULOS	P	104.000,00	0,00
BENS IMÓVEIS		82.884,25	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	82.884,25	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		525.655,31	0,00

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO



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

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

a. Imobilizado:

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

b. Demais a curto prazo:



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.233,64	7.956,87	0,00	6.723,23
21880000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	1.233,64	7.956,87	0,00	6.723,23
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.233,64	7.956,87	0,00	6.723,23
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	1.233,64	7.956,87	0,00	6.723,23
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	0,00	5.470,35	0,00	5.470,35
218810108	ISS	0,00	0,00	1.233,64	2.486,52	0,00	1.252,88
TOTAL		0,00	0,00	6.168,20	39.784,35	0,00	33.616,15

XIV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



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



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



TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

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



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stc.eicepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tece.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4ee8-8d48-51194802b695

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epd/validarDoc.seam Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4ee-8b48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.081.433,83	1.491.479,65
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	10.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.081.433,83	1.481.479,65
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		3.081.433,83	1.491.479,65

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tcep.pe/cv/bv/ep/validaDoc.shtm>
 Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/pe/pe/portal/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

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

 ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-403.153,84	-229.564,30
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-371.919,88	-194.104,59
01	VINCULADO	490.074,06	142.100,59
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	219.321,35	219.624,37
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	352.732,19	66.392,63
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-72.462,06	12.648,02
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	278.898,41	70.079,23
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-279.604,90	-217.832,73
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-8.810,93	-8.810,93
TOTAL		86.920,22	-87.463,71

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA

SECRETÁRIA

514.409.204.78

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTINI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico da Administração Direta Municipal
- d) **Domicilio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Ângela Cristina de Lima Silva– 01/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal de assistência social Água preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2023, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2023 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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





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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

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

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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 passivo





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		480.281,60	293.781,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		480.281,60	293.781,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		480.281,60	293.781,29
CONTA ÚNICA	F	480.281,60	293.781,29
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		652.462,30	583.506,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		652.462,30	583.506,63
BENS MÓVEIS		645.961,09	548.612,48
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.611,27	2.611,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	370,00	370,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	32.198,91	25.908,91
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	15.814,16	13.297,16
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	594.966,75	506.425,14
BENS IMÓVEIS		67.800,34	67.800,34
BENS DOMINICAIS	P	718,26	718,26
BENS DE USO ESPECIAL	P	683,81	683,81
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	23.032,14	23.032,14
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	43.366,13	43.366,13
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-61.299,13	-32.906,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-16.309,55	-9.578,38
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-44.989,58	-23.327,81
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.132.743,90	877.287,92

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 480.281,60 o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo, no exercício anterior R\$ 480.281,60.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 480.281,60 já em 2023, o valor foi de R\$ 293.781,29 sendo assim, houve um aumento de 63,43%.

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\$ 652.462,30 enquanto em 2023, o valor somava R\$ 583.506,63 o que representa um aumento de 11,82%.



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\$: 652.462,30 de imobilizado, onde R\$: 645.961,09 são de bens móveis e R\$: 67.800,34 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		393.361,38	381.245,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		53.396,01	13.237,44
PESSOAL A PAGAR		1.325,80	525,80
PESSOAL A PAGAR	F	1.325,80	525,80
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		52.070,21	12.711,64
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	52.070,21	12.711,64
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		158.060,48	191.327,13
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		158.060,48	191.327,13
FORNECEDORES NACIONAIS	F	151.520,48	178.277,13
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.540,00	13.050,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		181.904,89	176.680,43
VALORES RESTITUÍVEIS		181.904,89	176.680,43
CONSIGNAÇÕES	F	181.904,89	176.680,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		393.361,38	381.245,00



Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 393.361,38 em 2023, o saldo foi de R\$ 381.245,00 O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, demais obrigações a curto prazo e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2023, é composto por demais obrigações a curto prazo, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2023.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 52.070,21 de contribuições patronais devidas ao RGPS, R\$ 52.070,21 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 158.060,48, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 191.327,13.

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. No ano 2023 não houve passivo não circulante.

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

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 243.339,60, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 739.382,52 correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		480.281,60	293.781,29
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		652.462,30	583.506,63

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (393.361,38)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		393.361,38	381.245,00
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		739.382,52	496.042,92

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$: 480.281,60.

Nota 12– Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 652.462,30.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 393.361,38

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente). No ano de 2023 e 2022 não houve passivo permanente.

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

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

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------



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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

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	583.506,63	0,00	97.348,61	28.392,94	652.462,30	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	548.612,48	0,00	97.348,61	0,00	645.961,09	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	548.612,48	0,00	97.348,61	0,00	645.961,09	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.297,16	0,00	2.517,00	0,00	15.814,16	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	7.096,94	0,00	2.517,00	0,00	9.613,94	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	5.373,81	0,00	0,00	0,00	5.373,81	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	826,41	0,00	0,00	0,00	826,41	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	25.908,91	0,00	6.290,00	0,00	32.198,91	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	4.407,50	0,00	6.290,00	0,00	10.697,50	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.415,21	0,00	0,00	0,00	1.415,21	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	20.085,80	0,00	0,00	0,00	20.085,80	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00
123110700	BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	2.611,27	0,00	0,00	0,00	2.611,27	0,00
123110704	ALMOXARIFADO DE MATERIAIS A SEREM APLICADOS EM BEN	2.611,27	0,00	0,00	0,00	2.611,27	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	506.425,14	0,00	88.541,61	0,00	594.966,75	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	506.425,14	0,00	88.541,61	0,00	594.966,75	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	67.800,34	0,00	0,00	0,00	67.800,34	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	67.800,34	0,00	0,00	0,00	67.800,34	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	683,81	0,00	0,00	0,00	683,81	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	683,81	0,00	0,00	0,00	683,81	0,00
123210400	BENS DOMINICAIS	718,26	0,00	0,00	0,00	718,26	0,00
123210412	SALAS	718,26	0,00	0,00	0,00	718,26	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	23.032,14	0,00	0,00	0,00	23.032,14	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	23.032,14	0,00	0,00	0,00	23.032,14	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	43.366,13	0,00	0,00	0,00	43.366,13	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	43.366,13	0,00	0,00	0,00	43.366,13	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	32.906,19	0,00	28.392,94	0,00	61.299,13

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
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	32.906,19	0,00	28.392,94	0,00	61.299,13
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	23.327,81	0,00	21.661,77	0,00	44.989,58
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	4.905,00	0,00	3.542,50	0,00	8.447,50
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	7.514,18	0,00	4.890,99	0,00	12.405,17
123810104	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EE	0,00	184,86	0,00	133,51	0,00	318,37
123810107	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS EM ANDAME	0,00	978,66	0,00	706,81	0,00	1.685,47
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	9.745,11	0,00	12.387,96	0,00	22.133,07
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	9.578,38	0,00	6.731,17	0,00	16.309,55
123810201	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	256,32	0,00	185,12	0,00	441,44
123810202	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS	0,00	323,64	0,00	233,74	0,00	557,38
123810203	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO I	0,00	8.998,42	0,00	6.312,31	0,00	15.310,73
TOTAL		3.049.157,91	131.624,76	486.743,05	141.964,70	3.507.508,02	245.196,52

a. Obrigações Trabalhistas



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	13.237,44	1.568.608,54	1.608.767,11	0,00	53.396,01
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.340.589,07	1.341.389,07	0,00	1.325,80
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	525,80	1.340.589,07	1.341.389,07	0,00	1.325,80
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.340.589,07	1.341.389,07	0,00	1.325,80
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	525,80	1.340.589,07	1.341.389,07	0,00	1.325,80
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	12.711,64	228.019,47	267.378,04	0,00	52.070,21
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.170,19	7.170,19	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	7.170,19	7.170,19	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕI	0,00	0,00	7.170,19	7.170,19	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	19.941,49	19.941,49	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	19.941,49	19.941,49	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	12.711,64	200.907,79	240.266,36	0,00	52.070,21
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	12.711,64	200.907,79	240.266,36	0,00	52.070,21
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕI	0,00	12.711,64	200.907,79	240.266,36	0,00	52.070,21
TOTAL		0,00	66.187,20	7.823.101,21	8.023.894,06	0,00	266.980,05

b. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	176.680,43	238.265,22	243.489,66	0,00	181.904,89
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	176.680,43	159.851,22	165.075,68	0,00	181.904,89
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	176.680,43	159.851,22	165.075,68	0,00	181.904,89
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	176.680,43	154.219,22	159.443,68	0,00	181.904,89
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	13.179,39	11.632,51	11.632,51	0,00	13.179,39
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	7.351,88	85.715,55	88.073,85	0,00	9.710,18
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	58.438,15	5.744,23	11.163,63	0,00	63.857,55
218810108	ISS	0,00	88.949,41	8.659,49	14.811,25	0,00	95.101,17
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	48,48	337,44	315,36	0,00	26,40
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	461,91	6.072,00	5.640,29	0,00	30,30
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	8.251,21	36.058,00	27.806,79	0,00	0,00
218819000	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	5.632,00	5.632,00	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	78.414,00	78.414,00	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	78.414,00	78.414,00	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	58.414,00	58.414,00	0,00	0,00
218910102	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	58.414,00	58.414,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	883.402,15	1.165.694,10	1.191.816,40	0,00	909.524,45

XIV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	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		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://epec.icepe.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento:7955003-4c3f4ee-8b48-51f94802b095

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.cepe.br/ep/validarDoc.seam?codigo_documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

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

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.433.258,79	6.227.822,02
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.433.258,79	6.227.822,02
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		6.433.258,79	6.227.822,02

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

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



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tcep.pe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8d48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

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

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8d48-51f94802be95

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

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

 JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
 SECRETÁRIO
 041.438.034-70

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-252.328,05	-151.090,66
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-2.872,59	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-131.803,84	19.058,30
01	VINCULADO	-919.751,39	-666.115,63
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	704.720,50	-171.930,80
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-303.963,42	-176.615,03
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-458.670,27	-299.720,75
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-570.176,22	-811,08
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-524.958,50	-493,19
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-721.519,53	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-82.538,51	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-34.358,44	42.094,60
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	97.011,74	84.066,61
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-54.524,59	2.151,33
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	6.746,67	46,74
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	426.046,95	2.672,69
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.139.141,76	-90.000,00
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	1.686,91	1.531,16
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	9.035.878,85	7.307.415,39
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-7.292.719,45	-7.357.250,98
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-9.272,32	-9.272,32
TOTAL		-1.172.079,44	-817.206,29

JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETÁRIO
041.438.034-70

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





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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

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

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

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

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

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



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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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



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

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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



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

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

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

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

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



janeiro de 2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS



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

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

a. Imobilizado

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

b. Obrigações Trabalhistas



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

c. Demais a curto prazo

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

XIV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



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



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



JOSÉ FERNANDO AZEVEDO SANTOS FILHO
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE
 Acesso em: https://epec.ice.br/ep/validaDoc.seam?Codigo do documento: 7955c0d3-4c2f-4eee-8b48-51f94802be95

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

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

 NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eicfcpert.cbr/epi/validaDoc.seam Código do documento: 7955p0d3-4c3f-4ee-8d48-51f94802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		15.310.498,31	6.523.091,92
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.310.498,31	6.523.091,92
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		15.310.498,31	6.523.091,92

 NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tcep.pe/cv/ep/validaDoc.shtm> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51f94802be95



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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Pág.:

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

 NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
 SECRETÁRIO
 905.429.324-15

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



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ptce.tecepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95

Pág.:

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

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO
905.429.324-15

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-371.710,12	-1.467.761,71
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-367.889,21	2.094.008,78
01	VINCULADO	-2.829.253,89	913.538,16
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-3.563,17
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-994.731,50	0,00
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	2.569.760,42	2.545.481,76
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-99.856,70	42.473,30
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	-4.302.186,29	0,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-617,21
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	617,21
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.239,82	-1.670.853,73
TOTAL		-3.200.964,01	-554.223,55

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA

SECRETÁRIO

905.429.324-15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O-3





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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

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

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

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

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



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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



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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

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

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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



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

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

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

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

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

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

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





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

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

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

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



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

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

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



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

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

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

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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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



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

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12300000	IMOBILIZADO	3.109.395,89	0,00	21.344.361,96	17.069.631,94	7.384.125,91	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	6.188.081,40	0,00	220.280,34	16.366,00	6.391.995,74	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.188.081,40	0,00	220.280,34	16.366,00	6.391.995,74	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.661.808,91	0,00	5.928,36	0,00	3.667.737,27	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	3.631.537,27	0,00	0,00	0,00	3.631.537,27	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.797,50	0,00	5.928,36	0,00	8.726,26	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	24.694,00	0,00	0,00	0,00	24.694,00	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	2.779,74	0,00	0,00	0,00	2.779,74	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	13.440,66	0,00	379,00	0,00	13.819,66	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	13.440,66	0,00	379,00	0,00	13.819,66	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	133.230,38	0,00	35.072,99	0,00	168.303,37	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	19.479,00	0,00	2.627,99	0,00	22.106,99	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	28.566,00	0,00	32.445,00	0,00	61.011,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	85.185,38	0,00	0,00	0,00	85.185,38	0,00
123110500	VEÍCULOS	243.499,99	0,00	118.999,99	0,00	362.499,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	243.499,99	0,00	118.999,99	0,00	362.499,98	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	2.136.101,46	0,00	59.900,00	16.366,00	2.179.635,46	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	2.136.101,46	0,00	59.900,00	16.366,00	2.179.635,46	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	1.854.050,79	0,00	199,00	0,00	1.854.249,79	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.854.050,79	0,00	199,00	0,00	1.854.249,79	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	1.353.554,30	0,00	199,00	0,00	1.353.753,30	0,00
123210101	IMÓVEIS RESIDENCIAIS	1.262.547,31	0,00	0,00	0,00	1.262.547,31	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	91.006,99	0,00	199,00	0,00	91.205,99	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	500.496,49	0,00	0,00	0,00	500.496,49	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	500.496,49	0,00	0,00	0,00	500.496,49	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	4.932.736,30	21.123.882,62	17.053.265,94	0,00	862.119,62
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	4.932.736,30	21.123.882,62	17.053.265,94	0,00	862.119,62
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	4.912.712,45	21.123.882,62	17.034.605,12	0,00	821.434,95

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

b. Obrigações Trabalhistas



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

c. Demais a curto prazo

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

XV – IMPAIRMENT

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

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

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

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



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



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



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

NIVALDO FRANCISCO DA SILVA
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

A) QUADRO PRINCIPAL

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



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://ctce.cepe.br/epi/validaDoc.shtm Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4ee-8b48-51194882b695

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

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

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-5.824,07	-3.126,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-5.824,07	-3.126,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 06		-2.698,02	-3.126,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		-3.126,05	0,00
				AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 07		-5.824,07	-3.126,05
				TOTAL		0,00	0,00

 ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tepe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 7955c0d3-4c3f-4ee-8b48-51194802be95

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

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

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PASSIVO CIRCULANTE		5.824,07	3.126,05
				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.961,23	1.353,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.961,23	1.353,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	1.353,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.961,23	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.367,84	1.268,70
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.367,84	1.268,70
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.367,84	1.268,70
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		495,00	504,35
				VALORES RESTITUÍVEIS		495,00	504,35
				CONSIGNAÇÕES		495,00	504,35
				TOTAL		5.824,07	3.126,05

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
 SECRETÁRIA
 514.409.204.78

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.pe.br/epd/validarDoc.aspx?seam=Código%20do%20documento:7955c0d3-4c3f-4eee-8b48-51194802be95>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLACANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 7955c0d3-4c3f-4ee-8b48-51194802be95

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETÁRIA
514.409.204.78

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





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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

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

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

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

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



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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





JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

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

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que



os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

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

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

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

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	0,00
CAIXA	F	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL NOTA 01		0,00	0,00

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





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

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

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

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

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



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

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-5.824,07	-3.126,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-5.824,07	-3.126,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 06		-2.698,02	-3.126,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		-3.126,05	0,00
AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 07		-5.824,07	-3.126,05
TOTAL		0,00	0,00

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

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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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





IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

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

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

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

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

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

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

- a. Obrigações Trabalhistas



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

b. Demais a curto prazo

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

XV – IMPAIRMENT

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

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

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

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



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



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



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

ÂNGELA CRISTINA DE LIMA SILVA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR