

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://epec.cepe.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=3eb094e0-fad2-41e7-9405-527116767f7f

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE 1.1</b>		<b>559.496,05</b>	<b>2.030.481,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE 1.3</b>		<b>444.484,07</b>	<b>619.977,93</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		558.817,00	2.030.481,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		92.807,36	176.610,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
CONTA ÚNICA	F	558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR	F	42.137,43	126.381,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		50.669,93	50.228,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,51	0,51
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.756,70	1.756,70
ESTOQUES		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIMÉ PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.202,18	3.804,57
ALMOXARIFADO		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	30.850,97	35.807,02
MATERIAL DE CONSUMO	P	679,05	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	572,41	572,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	8.287,16	8.287,16
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		253.939,88	236.753,04
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		253.939,88	236.753,04
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>317.470,78</b>	<b>304.379,11</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	249.160,77	220.973,93
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.250,00	13.250,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	2.329,11	2.329,11
IMOBILIZADO 1.2.1		317.470,78	304.379,11	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P	200,00	200,00
BENS MÓVEIS		325.181,35	312.089,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	850,00	850,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	44.875,00	44.875,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	75.469,00	75.469,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		97.736,83	206.614,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.589,00	4.589,00	VALORES RESTITUÍVEIS		95.736,83	204.310,88
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	199.398,35	186.306,68	CONSIGNAÇÕES	F	95.736,83	201.873,18
BENS IMÓVEIS		12.367,29	12.367,29	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	304,28
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.367,29	12.367,29	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	2.133,42
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-20.077,86	-20.077,86	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.303,75
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.077,86	-20.077,86	CONVÊNIOS A PAGAR	F	2.000,00	2.000,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	0,00	303,75
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>876.966,83</b>	<b>2.334.860,25</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo=documento:3eb094e0-fed2-41e7-9d05-5271167e7f7f

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				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
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>444.484,07</b>	<b>619.977,93</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4</b>		<b>432.482,76</b>	<b>1.714.882,32</b>
				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		432.482,76	1.714.882,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		432.482,76	1.714.882,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		374.525,47	1.594.208,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.714.882,32	120.673,47
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-1.656.925,03	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>432.482,76</b>	<b>1.714.882,32</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>876.966,83</b>	<b>2.334.860,25</b>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		558.817,00	2.030.481,14	PASSIVO FINANCEIRO (433.095,39)+RP não Proc.(394.487,16)		827.582,55	1.400.968,12
ATIVO PERMANENTE		318.149,83	304.379,11	PASSIVO PERMANENTE		11.388,68	11.388,68
				SALDO PATRIMONIAL		37.995,60	922.503,45

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>324.193,43</b>	<b>324.193,43</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>6.233.171,18</b>	<b>5.857.087,67</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		324.193,43	324.193,43	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.233.171,18	5.857.087,67
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
<b>TOTAL</b>		<b>324.193,43</b>	<b>324.193,43</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.233.171,18</b>	<b>5.857.087,67</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/ep/validarDoc.aspx?Codigo=documento:3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página: 1  
 Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=3e6094e0-fed2-41c7-9405-527116767f7f>

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>558.817,00</b>	<b>2.030.481,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>433.095,39</b>	<b>608.589,25</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		558.817,00	2.030.481,14	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>83.947,79</b>	<b>167.750,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
CONTA ÚNICA		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
<b>TOTAL</b>		<b>558.817,00</b>	<b>2.030.481,14</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>41.810,36</b>	<b>41.368,80</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,51	0,51
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.202,18	3.804,57
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		30.850,97	35.807,02
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.756,70	1.756,70
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>251.410,77</b>	<b>234.223,93</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>251.410,77</b>	<b>234.223,93</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		249.160,77	220.973,93
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.250,00	13.250,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>97.736,83</b>	<b>206.614,63</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>95.736,83</b>	<b>204.310,88</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	2.133,42
				CONSIGNAÇÕES		95.736,83	201.873,18
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	304,28
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.303,75</b>
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		0,00	303,75
				CONVÊNIOS A PAGAR		2.000,00	2.000,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>394.487,16</b>	<b>792.378,87</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>394.487,16</b>	<b>792.378,87</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>317.236,92</b>	<b>453.409,55</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		317.236,92	453.409,55
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>77.250,24</b>	<b>338.969,32</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.250,24	338.969,32
				<b>TOTAL</b>		<b>827.582,55</b>	<b>1.400.968,12</b>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>679,05</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.388,68</b>	<b>11.388,68</b>
ESTOQUES		679,05	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>8.859,57</b>	<b>8.859,57</b>
ALMOXARIFADO		679,05	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.859,57	8.859,57
MATERIAL DE CONSUMO		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		8.287,16	8.287,16
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>317.470,78</b>	<b>304.379,11</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		572,41	572,41
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>317.470,78</b>	<b>304.379,11</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.529,11</b>	<b>2.529,11</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>325.181,35</b>	<b>312.089,68</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.529,11</b>	<b>2.529,11</b>
BENS DE INFORMÁTICA		850,00	850,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		200,00	200,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		75.469,00	75.469,00	FORNECEDORES NACIONAIS		2.329,11	2.329,11
VEÍCULOS		44.875,00	44.875,00	<b>TOTAL</b>		<b>11.388,68</b>	<b>11.388,68</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		4.589,00	4.589,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		199.398,35	186.306,68				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>12.367,29</b>	<b>12.367,29</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.367,29	12.367,29				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS</b>		<b>-20.077,86</b>	<b>-20.077,86</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-20.077,86	-20.077,86				
<b>TOTAL</b>		<b>318.149,83</b>	<b>304.379,11</b>				

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## 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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>-1.819.838,83</b>	<b>-436.648,34</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-318.040,34	-449.869,28
01	<b>VINCULADO</b>	<b>1.551.073,28</b>	<b>1.066.161,36</b>
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)	240,98	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-337.130,12	-337.130,12
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-491.091,05	-447.085,38
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.535.362,57	1.535.362,57
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	788.598,56	315.235,68
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,55	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-6.772,67	-221,39
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	61.864,46	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-268.765,55</b>	<b>629.513,02</b>





#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna





Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$559.496,05 (quinhentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e cinco centavos), diminuindo em R\$ 1.470.985,09 (um milhão quatrocentos e setenta mil novecentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), houve uma diminuição de R\$ 1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 304.379,11 (trezentos e quatro mil trezentos e setenta e nove reais e onze centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$317.470,78 (trezentos e dezessete mil quatrocentos e setenta reais e setenta e oito centavos), sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	325.181,35	312.089,68
Bens Imóveis	12.367,29	12.367,29
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-20.077,86	-20.077,86
Total	317.470,78	304.379,11

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 13.091,67 treze mil e noventa e um reais e sessenta e sete centavos em relação ao exercício de 2022) e nas contas de Bens Imóveis (permanecendo em 2023 com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 de R\$12.367,29 doze mil trezentos e sessenta e sete reais e vinte e nove centavos), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela



Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 20.077,86 (vinte mil e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos) permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$444.484,07 (quatrocentos e quarenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$175.493,86 (cento e setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e oitenta e seis centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$42.137,43 (quarenta e dois mil cento e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$50.669,93 (cinquenta mil seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 253.939,88 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta e oito centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$97.736,83 (noventa e sete mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 1.714.882,32 (um milhão setecentos e quatorze mil oitocentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 432.482,76 (quatrocentos e trinta e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$1.282.399,56 (um milhão duzentos e oitenta e dois mil trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiamen concedidos .</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>



	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b> Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.</p>



NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos e potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 679,05(Seiscentos e setenta e nove reais e cinco centavos).</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>





NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li></ol>



- d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**



**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://efcc.cepece.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=3eb094e0-fed2-41e7-9105-5271677c777f

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE 1.1</b>		<b>18.729,41</b>	<b>27.041,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE 1.3</b>		<b>23.072,61</b>	<b>18.951,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		18.729,41	27.041,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		1.384,00	1.274,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.729,41	27.041,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
CONTA ÚNICA	F	18.729,41	27.041,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.384,00	1.274,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		3.556,00	467,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.556,00	467,67
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.556,00	467,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		18.132,61	17.209,66
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.718,40</b>	<b>2.718,40</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		18.132,61	17.209,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	17.421,61	16.498,66
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	711,00	711,00
IMOBILIZADO 1.2.1		2.718,40	2.718,40	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		3.398,00	3.398,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.398,00	3.398,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-679,60	-679,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-679,60	-679,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>21.447,81</b>	<b>29.759,76</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>23.072,61</b>	<b>18.951,33</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4</b>		<b>-1.624,80</b>	<b>10.808,43</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-1.624,80	10.808,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.624,80	10.808,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-12.433,23	24.934,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.808,43	-14.126,04
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-1.624,80</b>	<b>10.808,43</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>21.447,81</b>	<b>29.759,76</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-5271167c7f

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**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		18.729,41	27.041,36	PASSIVO FINANCEIRO (23.072,61)+RP não Proc.(0,00)		23.072,61	40.023,78
ATIVO PERMANENTE		2.718,40	2.718,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-1.624,80	-10.264,02

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-527116767ff



**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>18.729,41</b>	<b>27.041,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>23.072,61</b>	<b>18.951,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.729,41	27.041,36	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.384,00</b>	<b>1.274,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.729,41	27.041,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
CONTA ÚNICA		18.729,41	27.041,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
<b>TOTAL</b>		<b>18.729,41</b>	<b>27.041,36</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.556,00</b>	<b>467,67</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.556,00	467,67
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.556,00	467,67
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>18.132,61</b>	<b>17.209,66</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		18.132,61	17.209,66
				CONSIGNAÇÕES		17.421,61	16.498,66
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		711,00	711,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>21.072,45</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	21.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	18.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	18.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.000,00
				<b>TOTAL</b>		<b>23.072,61</b>	<b>40.023,78</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: [https://portal.tce.br/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=3eb094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f7f](https://portal.tce.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=3eb094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f7f)



**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.718,40</b>	<b>2.718,40</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.718,40</b>	<b>2.718,40</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.398,00</b>	<b>3.398,00</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.398,00	3.398,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-679,60	-679,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-679,60	-679,60				
<b>TOTAL</b>		<b>2.718,40</b>	<b>2.718,40</b>				



# FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		-959,20	-9.598,42
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		33.926,99	25.287,77
01	<b>VINCULADO</b>		-3.384,00	-3.384,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		-3.384,00	-3.384,00
<b>TOTAL</b>			<b>-4.343,20</b>	<b>-12.982,42</b>





**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18  
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 - LOA. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e



passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação



ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos). No exercício de 2023 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-679,60	-679,60
Total	2.718,40	2.718,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 679,60 (seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos) e em 2022 permaneceu com o mesmo valor. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 23.072,61 (vinte e três mil e setenta e dois reais e sessenta e um centavos) e em relação a 2022 foi de R\$18.951,33 (dezoito mil novecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.384,00 (hum mil trezentos e oitenta e quatro reais) , com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 3.556,00 (três mil quinhentos e cinquenta e seis reais) e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$18.132,61 (dezoito mil cento e trinta e dois reais e sessenta e um centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 10.808,43 (dez mil oitocentos e oito reais e quarenta e três centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.624,80 (hum mil seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -12.433,23 (doze mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e três centavos) de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



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

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

**1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não há registro.</li><li>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</li><li>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</li></ul>

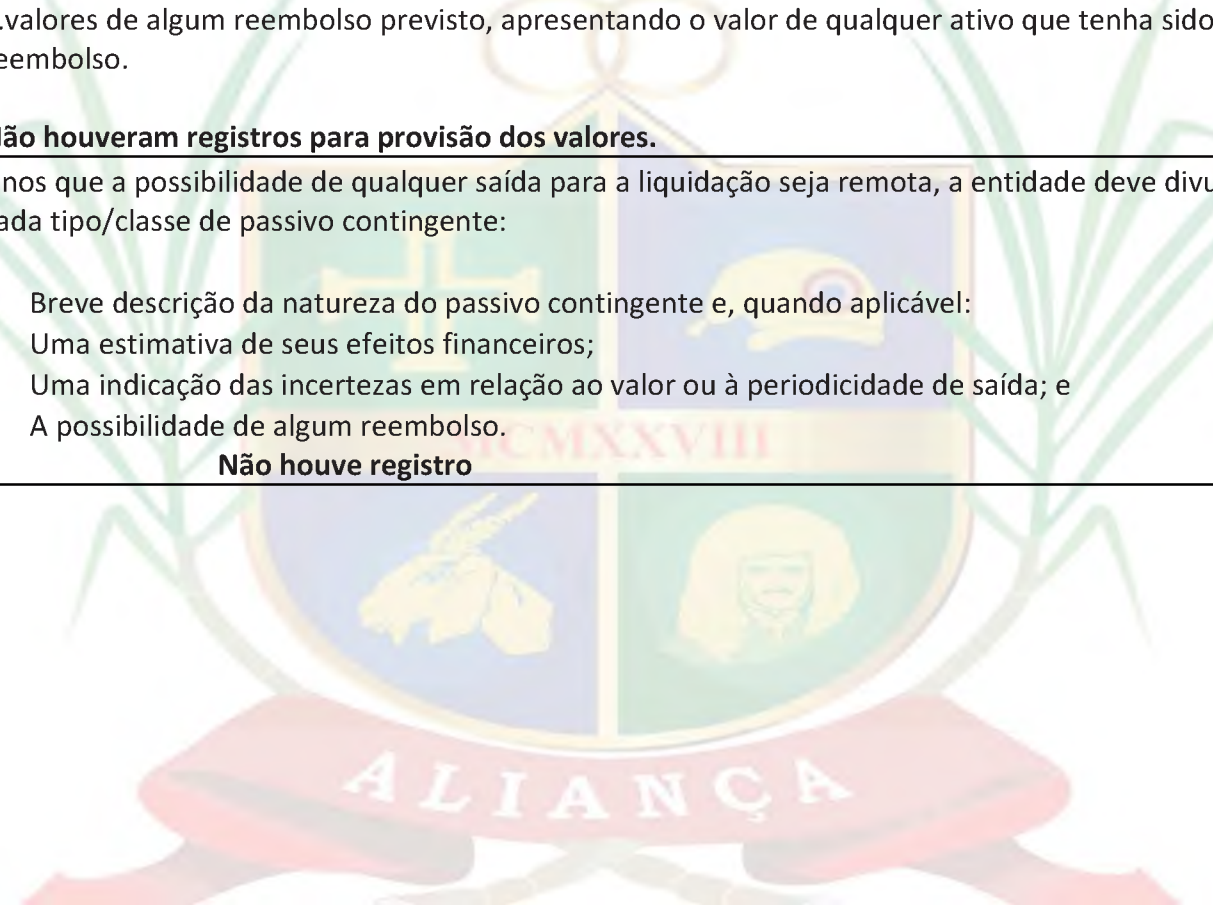


	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b> Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.</p>





<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos e potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>





NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li></ol>



- d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento:3eb094e0-fed2-41e7-9405-5271167e7f

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE 1.1</b>		<b>691.881,08</b>	<b>1.141.820,88</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE 1.3</b>		<b>8.910.659,21</b>	<b>418.151,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		681.724,32	1.141.820,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		5.179.151,01	50.385,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
CONTA ÚNICA	F	681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR	F	4.958,33	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.174.192,68	50.385,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	5.143.905,95	5.287,05
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	30.286,73	45.098,88
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	576,26	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		2.991.639,11	222.266,79
ESTOQUES		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.991.639,11	222.266,79
ALMOXARIFADO		9.580,50	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.638.520,59	221.636,79
MATERIAL DE CONSUMO	P	560,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	30,00	630,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	9.020,50	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	1.353.088,52	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		739.869,09	145.499,09
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.293.977,33</b>	<b>2.797.898,40</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		739.869,09	145.499,09
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	738.948,05	145.499,09
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	921,04	0,00
IMOBILIZADO 1.2.1		6.293.977,33	2.797.898,40	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.976.895,00	3.108.776,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.627.959,93	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-310.877,60	-310.877,60	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-310.877,60	-310.877,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.985.858,41</b>	<b>3.939.719,28</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>8.910.659,21</b>	<b>418.151,81</b>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.4</b>	<b>-1.924.800,80</b>	<b>3.521.567,47</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-1.924.800,80</b>	<b>3.521.567,47</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-1.924.800,80</b>	<b>3.521.567,47</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-5.446.200,52</b>	<b>2.383.152,48</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>2.382.401,73</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>1.138.997,99</b>	<b>1.138.414,99</b>
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-1.924.800,80</b>	<b>3.521.567,47</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.985.858,41</b>	<b>3.939.719,28</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etcc.tece.pb.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=3eb094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f7f

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		682.300,58	1.141.820,88	PASSIVO FINANCEIRO (7.557.570,69)+RP não Proc.(2.637.374,90)		10.194.945,59	4.913.816,01
ATIVO PERMANENTE		6.303.557,83	2.797.898,40	PASSIVO PERMANENTE		1.353.088,52	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-4.562.175,70	-974.096,73

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>350.079.409,75</b>	<b>5.895.612,80</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		350.079.409,75	5.895.612,80
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>350.079.409,75</b>	<b>5.895.612,80</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.aspx?codigo=documento:3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff>





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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>682.300,58</b>	<b>1.141.820,88</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.557.570,69</b>	<b>418.151,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		681.724,32	1.141.820,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		5.179.151,01	50.385,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
CONTA ÚNICA		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		576,26	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.174.192,68	50.385,93
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		5.143.905,95	5.287,05
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		30.286,73	45.098,88
<b>TOTAL</b>		<b>682.300,58</b>	<b>1.141.820,88</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.638.550,59</b>	<b>222.266,79</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.638.550,59	222.266,79
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.638.520,59	221.636,79
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		30,00	630,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		739.869,09	145.499,09
				VALORES RESTITUÍVEIS		739.869,09	145.499,09
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		921,04	0,00
				CONSIGNAÇÕES		738.948,05	145.499,09
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>2.637.374,90</b>	<b>4.495.664,20</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.637.374,90	4.495.664,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.129.689,16	2.891.237,11
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.129.689,16	2.891.237,11
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		507.685,74	1.604.427,09
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		507.685,74	1.604.427,09
				<b>TOTAL</b>		<b>10.194.945,59</b>	<b>4.913.816,01</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://portal.pe.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=3eb094e0-fed2-41e7-9a05-527116767f7f>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.580,50</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.353.088,52</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.353.088,52	0,00
ALMOXARIFADO		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.353.088,52	0,00
MATERIAL DE CONSUMO		560,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.353.088,52	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		9.020,50	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.293.977,33</b>	<b>2.797.898,40</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.353.088,52</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO		6.293.977,33	2.797.898,40				
BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00				
BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-310.877,60	-310.877,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-310.877,60	-310.877,60				
<b>TOTAL</b>		<b>6.303.557,83</b>	<b>2.797.898,40</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://portal.mec.gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-3.076.578,35</b>	<b>-1.191.261,57</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		4.532.906,80	-1.190.510,82
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-6.436.066,66</b>	<b>-41.945,96</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-704.377,08	0,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		573.056,14	-33.673,84
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-5.718.256,93	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-601.720,19	-8.022,12
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		20.251,07	0,00
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		385,64	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		122.843,12	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-587.750,13	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		459.690,67	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-250,00	-250,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		61,03	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-9.512.645,01</b>	<b>-1.233.207,53</b>



#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Educação **CNPJ: 46.168.650/0001-41**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Educação concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Anderson Eduardo da Silva. Cargo: Gestor. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros



contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$691.881,08 (seiscentos e noventa e um mil oitocentos e oitenta e um reais e oito centavos), diminuindo em R\$ 449.939,80 (quatrocentos e quarenta e nove mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$681.724,32 (seiscentos e oitenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e dois centavos), houve uma diminuição de R\$ 460.096,50 (quatrocentos e sessenta mil e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

**1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos), aumentando em R\$ 576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos) em relação a 2022 que foi R\$ 0,00 (zero reais).

**1.2 Ativo Não Circulante**

**1.2.1 Imobilizado**

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.797.898,40 (dois milhões setecentos e noventa e sete mil oitocentos e noventa e oito reais e quarenta centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$6.293.977,33 (seis milhões duzentos e noventa e três mil novecentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos), sendo:



Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.976.895,00	3.108.776,00
Bens Imóveis	2.627.959,93	0,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-310.877,60	-310.877,60
<b>Total</b>	<b>6.293.977,33</b>	<b>2.797.898,40</b>

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Educação nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 868.119,00 oitocentos e sessenta e oito mil cento e dezenove reais em relação ao exercício de 2022) e a contas Bens Imóveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 2.627.959,93 dois milhões seiscentos e vinte e sete mil novecentos e cinquenta e nove reais e noventa e três centavos em relação ao exercício de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ -310.877,60 permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$8.910.659,21 (oito milhões novecentos e dez mil seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte e um centavos), um aumento com relação ao exercício anterior de R\$8.492.507,40 (oito milhões quatrocentos e noventa e dois mil quinhentos e sete reais e quarenta centavos).

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$4.958,33 (quatro mil novecentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$5.174.192,68 (cinco milhões cento e setenta e quatro mil cento e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 2.991.639,11 (dois milhões novecentos e



noventa e um mil seiscientos e trinta e nove reais e onze centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$739.869,09 (setecentos e trinta e nove mil oitocentos e sessenta e nove reais e nove centavos).

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 3.521.567,47 (três milhões quinhentos e vinte e um mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.924.800,88 (hum milhão novecentos e vinte e quatro mil e oitocentos reais e oitenta centavos) (compõe o PL superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -5.446.368,27 (cinco milhões quatrocentos e quarenta e seis mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.5 Outras Informações relevantes:**

### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

<p>NBC T SP 16.5</p>	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Existe uma diferença entre o saldo final do Balanço Patrimonial do exercício de 2022 e o saldo de exercício anterior do Balanço Patrimonial de 2023, no valor de R\$ 1.139.165,74 (hum milhão cento e trinta e nove mil cento e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), essa diferença se deu em decorrência do ajuste dos saldos finais das disponibilidades financeiras do Fundo de Educação relativo ao exercício 2022. Em virtude do Fundo de Educação ter sido criado no meio do exercício de 2022 foi feita a exportação dos saldos bancários da base da Prefeitura para a base do Fundo de Educação de maneira incorreta, ao invés dos saldos terem sido anulados na base da Prefeitura e abertos na base do Fundo de Educação, eles foram exportados criando consequentemente lançamento de forma indevida nas duas entidades, no Fundo de Educação ficou registrado a menor e na Prefeitura ficou registrado a maior no exercício de 2022, porém isso em nada tira a veracidade dos saldos bancários da entidade, tratando-se apenas da correção realizada no exercício 2023 do fato através do lançamento feito no balancete, na conta 237110300 – ajuste de exercícios anteriores.</p>
<p>NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição</p>	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p>
	<p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
<p>NBC T SP 16.10</p>	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANO DO CARVALHO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Aceso em: https://etcc.pec.br/pt-br/validarDocumento?codigo\_documento=3e0094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f7f





	NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantamentos concedidos .</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo a longo prazo</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo .  Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 9ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE OLIVEIRA NETO, JULIERME BARROS SOUSA XAVIER  
 Asses em: https://etce.icep.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDoc=3eb094e0-fed241c7-9195-5271167c7f



	MCASP – 10ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>
	NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



		<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; g.valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
	NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 9.580,50 (Nove mil, quinhentos e oitenta reais e cinquenta centavos).</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ul> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ul> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>



MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;</li><li>Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ol> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
--------------------	---

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://tce.tcepe.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=3eb094e0-fed2-41c7-9d05-527116767f7f

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE 1.1</b>		<b>4.273.162,19</b>	<b>6.183.212,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE 1.3</b>		<b>3.508.029,75</b>	<b>5.065.523,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		4.252.360,02	6.183.212,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		1.456.173,07	1.657.430,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
CONTA ÚNICA	F	4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR	F	3.121,23	612.320,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.453.051,84	1.045.109,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	534.167,98	534.167,98
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	896.692,48	435.570,37
ESTOQUES		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	53.179,43
ALMOXARIFADO		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	22.191,38	22.191,38
MATERIAL DE CONSUMO	P	20.802,17	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 1.3.1 1.3.2		1.791.701,64	1.269.269,40
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.791.701,64	1.268.776,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.602.961,21	920.604,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	28.950,49	35.958,00
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	159.789,94	312.213,42
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>7.625.446,88</b>	<b>6.354.239,08</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	493,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	493,20
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO 1.2.1		7.625.446,88	6.354.239,08	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.935.937,42	5.523.484,31	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	79.670,00	79.670,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		260.155,04	2.138.823,71
VEÍCULOS	P	1.384.641,67	1.384.641,67	VALORES RESTITUÍVEIS		260.155,04	2.138.823,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	944.232,65	944.232,65	CONSIGNAÇÕES	F	260.155,04	1.973.185,99
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	660.236,57	660.236,57	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	165.637,72
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.867.156,53	2.454.703,42	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS		1.421.879,17	1.421.879,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	458.056,82	458.056,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	963.822,35	963.822,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-732.369,71	-591.124,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-139.573,42	-139.573,42	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-592.796,29	-451.550,98	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>11.898.609,07</b>	<b>12.537.451,25</b>				

**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
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.508.029,75</b>	<b>5.065.523,19</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4</b>		<b>8.390.579,32</b>	<b>7.471.928,06</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		0,00	0,00
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		0,00	0,00
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>8.390.579,32</b>	<b>7.471.928,06</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>8.390.579,32</b>	<b>7.471.928,06</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		917.912,17	1.557.002,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.471.928,06	5.914.925,88
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		739,09	0,00
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.390.579,32</b>	<b>7.471.928,06</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>11.898.609,07</b>	<b>12.537.451,25</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assesorem: https://etec.tcepe.br/epv/validaDoc.aspx?validaDoc=sem Código do documento: 3e0094e0-fed2-41e7-9d05-5271167e7f7f



**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		4.252.360,02	6.183.212,17	PASSIVO FINANCEIRO (3.326.048,43)+RP não Proc.(2.035.258,21)		5.361.306,64	9.421.108,46
ATIVO PERMANENTE		7.646.249,05	6.354.239,08	PASSIVO PERMANENTE		181.981,32	334.404,80
				SALDO PATRIMONIAL		6.355.321,11	2.781.937,99

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>19.264,28</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>38.420.266,65</b>	<b>38.262.454,37</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		4.458.000,00	4.458.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		19.264,28	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		33.962.266,65	33.804.454,37
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
<b>TOTAL</b>		<b>19.264,28</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>38.420.266,65</b>	<b>38.262.454,37</b>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/ep/validarDoc.aspx?Codigo=documento:3eb094e0-fed2-41c7-9d05-52711676c7ff>

**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

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.252.360,02</b>	<b>6.183.212,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.326.048,43</b>	<b>4.731.118,39</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.252.360,02	6.183.212,17	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.433.981,69</b>	<b>1.635.238,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
CONTA ÚNICA		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
<b>TOTAL</b>		<b>4.252.360,02</b>	<b>6.183.212,17</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.430.860,46</b>	<b>1.022.917,78</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		534.167,98	534.167,98
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		896.692,48	435.570,37
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	53.179,43
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.631.911,70</b>	<b>957.055,98</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.631.911,70</b>	<b>956.562,78</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.602.961,21	920.604,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		28.950,49	35.958,00
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>0,00</b>	<b>493,20</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	493,20
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>260.155,04</b>	<b>2.138.823,71</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>260.155,04</b>	<b>2.138.823,71</b>
				CONSIGNAÇÕES		260.155,04	1.973.185,99
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	165.637,72
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>2.035.258,21</b>	<b>4.689.990,07</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>2.035.258,21</b>	<b>4.689.990,07</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>1.358.852,03</b>	<b>3.210.175,11</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.358.852,03	3.210.175,11
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>676.406,18</b>	<b>1.479.814,96</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		676.406,18	1.479.814,96
				<b>TOTAL</b>		<b>5.361.306,64</b>	<b>9.421.108,46</b>



**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

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>20.802,17</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>181.981,32</b>	<b>334.404,80</b>
ESTOQUES		20.802,17	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		22.191,38	22.191,38
ALMOXARIFADO		20.802,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		22.191,38	22.191,38
MATERIAL DE CONSUMO		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		22.191,38	22.191,38
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>7.625.446,88</b>	<b>6.354.239,08</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>159.789,94</b>	<b>312.213,42</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>7.625.446,88</b>	<b>6.354.239,08</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		159.789,94	312.213,42
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.935.937,42</b>	<b>5.523.484,31</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		159.789,94	312.213,42
BENS DE INFORMÁTICA		79.670,00	79.670,00	<b>TOTAL</b>		<b>181.981,32</b>	<b>334.404,80</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		944.232,65	944.232,65				
VEÍCULOS		1.384.641,67	1.384.641,67				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.867.156,53	2.454.703,42				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		660.236,57	660.236,57				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.421.879,17</b>	<b>1.421.879,17</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		458.056,82	458.056,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		963.822,35	963.822,35				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-732.369,71</b>	<b>-591.124,40</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-139.573,42	-139.573,42				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-592.796,29	-451.550,98				
<b>TOTAL</b>		<b>7.646.249,05</b>	<b>6.354.239,08</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://portal.mec.gov.br/portal/validarDoc.aspx?seamCodigo=documento:3eb094e0-fed2-41e7-9d05-527116767f7f>

# 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	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.668.187,72</b>	<b>-1.482.463,58</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.505.151,74	884.526,56
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-4.777.134,34</b>	<b>-1.755.432,71</b>
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)	-1.271.213,46	-439.974,82
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-8.742.596,66	-1.397.124,60
17590000	Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	260,32	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	4.976.411,81	62.952,08
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	252.771,32	18.714,63
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.232,33	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-1.108.946,62</b>	<b>-3.237.896,29</b>





#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$4.273.162,19 (quatro milhões duzentos e setenta e três mil cento e sessenta e dois reais e dezenove centavos), diminuindo em R\$ 1.910.049,98 (um milhão novecentos e dez mil e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos).



### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 1.930.852,15 (hum milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$6.354.239,08 (seis milhões trezentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e nove reais e oito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 7.625.446,88 (sete milhões seiscentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	6.935.937,42	5.523.484,31
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.421.879,17
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-732.369,71	-591.124,40
Total	7.625.446,88	6.354.239,08

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.412.453,11 (hum milhão quatrocentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e três reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para





reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ - 591.124,40 (quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e quatro reais e quarenta centavos) e em 2023 o valor de R\$ -732.369,71 (setecentos e trinta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$3.508.029,75 (três milhões quinhentos e oito mil e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$1.557.493,44 (hum milhão quinhentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$3.121,23 (três mil cento e vinte e um reais e vinte e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.453.051,84 (hum milhão quatrocentos e cinquenta e três mil e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.791.701,64 (hum milhão setecentos e noventa e um mil setecentos e um reais e sessenta e quatro centavos) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$260.155,04 (duzentos e sessenta mil cento e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 7.471.928,06 (sete milhões quatrocentos e setenta e um mil novecentos e vinte e oito reais e seis centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 8.390.579,32 (oito milhões trezentos e noventa mil quinhentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 918.651,26(novecentos e dezoito mil, seiscentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.5 Outras Informações relevantes:**

### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantados e outros créditos a receber e valores a curto prazo.</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro de apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>



	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b> Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.</p>



NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 20.802,17(Vinte mil, oitocentos e dois reais e dezessete centavos)</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a</li></ol>



- um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e a estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**

