

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://eice.ice-pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: ad5bc026-b4a0-4b0b-98c0-88662416d87e

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.024.452,93	1.269.603,19	PASSIVO CIRCULANTE		3.221.685,61	3.411.648,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.019.010,12	1.221.713,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		241.383,84	206.943,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.019.010,12	1.221.713,61	PESSOAL A PAGAR		31.070,80	0,00
CONTA ÚNICA	F	6.957.502,08	1.180.754,48	PESSOAL A PAGAR	F	31.070,80	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	61.508,04	40.959,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		210.313,04	206.943,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.311,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	47.889,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	147.757,29	96.381,65
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	42.446,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	58.244,03	110.561,84
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	0,00	42.446,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	5.442,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.665.567,62	2.151.187,39
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.442,81	5.442,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.665.567,62	2.151.187,39
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.662.707,62	2.151.187,39
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.860,00	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 ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		314.734,15	1.053.517,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.114.393,16	22.375.778,77	VALORES RESTITUÍVEIS		314.734,15	1.053.517,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.748.225,41	1.739.734,04	CONSIGNAÇÕES	F	314.347,68	1.053.517,59
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.748.225,41	1.739.734,04	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	386,47	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.618.557,60	1.618.557,60	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		164.785.730,96	24.878.493,66
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	64.127,54	64.127,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		22.901.235,76	22.680.874,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.461.688,97	1.693.097,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		22.901.235,76	22.680.874,75
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.396.148,70	-1.636.048,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	22.901.235,76	22.680.874,75
INVESTIMENTOS		52.058,52	26.008,92	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.960.499,53	2.197.618,91
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		52.058,52	26.008,92	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.960.499,53	2.197.618,91
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	52.058,52	26.008,92	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	1.960.499,53	2.197.618,91
IMOBILIZADO		22.314.109,23	20.610.035,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.380.469,43	6.466.159,53	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.875.760,09	4.875.760,09	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.137,66	6.137,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00
VEÍCULOS	P	696.430,62	1.036.500,00	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	802.141,06	547.761,78	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE	P	139.923.995,67	0,00

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ppi/validaDoc.sasm Código do documento: ad5be026-b4d0-4bb8-98c0-88662416d87e

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		17.651.321,75	14.965.615,77	DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	535.666,11	462.483,86	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	17.115.655,64	14.503.131,91	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.717.681,95	-821.739,49	TOTAL PASSIVO		168.007.416,57	28.290.142,13
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-861.593,85	-821.739,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-856.088,10	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-136.868.570,48	-4.644.760,17
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		31.138.846,09	23.645.381,96	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		-136.868.570,48	-4.644.760,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-136.868.570,48	-4.644.760,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-132.989.595,48	-3.765.902,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-4.644.760,17	-878.857,32
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		765.785,17	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-136.868.570,48	-4.644.760,17
				TOTAL		31.138.846,09	23.645.381,96

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
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		7.019.010,12	1.264.160,38	PASSIVO FINANCEIRO (3.221.685,61)+RP não Proc.(604.889,43)		3.826.575,04	6.297.015,97
ATIVO PERMANENTE		24.119.835,97	22.381.221,58	PASSIVO PERMANENTE		164.785.730,96	24.878.493,66
				SALDO PATRIMONIAL		-137.473.459,91	-7.530.127,67

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		50.119.595,17	27.412.670,82
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		50.119.595,17	27.412.670,82
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		50.119.595,17	27.412.670,82

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=ad5e026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e>

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.019.010,12	1.264.160,38	PASSIVO CIRCULANTE		3.221.685,61	3.411.648,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.019.010,12	1.221.713,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		241.383,84	206.943,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.019.010,12	1.221.713,61	PESSOAL A PAGAR		31.070,80	0,00
CONTA ÚNICA		6.957.502,08	1.180.754,48	PESSOAL A PAGAR		31.070,80	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		61.508,04	40.959,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		210.313,04	206.943,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	42.446,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.311,72	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	42.446,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		147.757,29	96.381,65
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		0,00	42.446,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		58.244,03	110.561,84
TOTAL		7.019.010,12	1.264.160,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.665.567,62	2.151.187,39
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.665.567,62	2.151.187,39
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.662.707,62	2.151.187,39
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.860,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		314.734,15	1.053.517,59
				VALORES RESTITUÍVEIS		314.734,15	1.053.517,59
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		386,47	0,00
				CONSIGNAÇÕES		314.347,68	1.053.517,59
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		604.889,43	2.885.367,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		604.889,43	2.885.367,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		567.108,14	1.910.593,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		567.108,14	1.910.593,72
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		37.781,29	974.773,78
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		37.781,29	974.773,78
				TOTAL		3.826.575,04	6.297.015,97



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.442,81	5.442,81	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		164.785.730,96	24.878.493,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	5.442,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		22.901.235,76	22.680.874,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	5.442,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		22.901.235,76	22.680.874,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		5.442,81	5.442,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		22.901.235,76	22.680.874,75
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.114.393,16	22.375.778,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.960.499,53	2.197.618,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.748.225,41	1.739.734,04	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.960.499,53	2.197.618,91
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.748.225,41	1.739.734,04	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.960.499,53	2.197.618,91
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		64.127,54	64.127,54	PROVISÕES A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		5.461.688,97	1.693.097,86	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.618.557,60	1.618.557,60	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT AT		139.923.995,67	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-5.396.148,70	-1.636.048,96	TOTAL		164.785.730,96	24.878.493,66
INVESTIMENTOS		52.058,52	26.008,92				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		52.058,52	26.008,92				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		52.058,52	26.008,92				
IMOBILIZADO		22.314.109,23	20.610.035,81				
BENS MÓVEIS		6.380.469,43	6.466.159,53				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.875.760,09	4.875.760,09				
VEÍCULOS		696.430,62	1.036.500,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.137,66	6.137,66				
DEMAIS BENS MÓVEIS		802.141,06	547.761,78				
BENS IMÓVEIS		17.651.321,75	14.965.615,77				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		535.666,11	462.483,86				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		17.115.655,64	14.503.131,91				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.717.681,95	-821.739,49				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-861.593,85	-821.739,49				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-856.088,10	0,00				
TOTAL		24.119.835,97	22.381.221,58				

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e>



PREFEITURA DE FEIRA NOVA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-4.199.709,86	-5.163.675,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-4.199.709,86	-5.163.675,41
01	VINCULADO	7.392.144,94	88.373,05
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-89.616,37
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-14.506,52	-55.457,25
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	1.060.342,24	1.000.000,00
17020000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	220.591,94
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	6.492.021,25	65.836,15
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	7.129,48	0,00
17180000	Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 (Recursos do Exercício Corrente)	161.892,64	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-314.734,15	-1.052.981,42
TOTAL		3.192.435,08	-5.075.302,36

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb6-98c0-88662416d87e

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 189/2023, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

l) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 7.019.010,12, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.019.010,12	1.221.713,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.019.010,12	1.221.713,61
CONTA ÚNICA	F	6.957.502,08	1.180.754,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	61.508,04	40.959,13

Nota 1.2

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2023 está representada no demonstrativo referido.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	47.889,58
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	42.446,77
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	0,00	42.446,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.442,81	5.442,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.442,81	5.442,81

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.3 e 1.4

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.



CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.748.225,41	1.739.734,04
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.618.557,60	1.618.557,60
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	64.127,54	64.127,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.461.688,97	1.693.097,86
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.396.148,70	-1.636.048,96
INVESTIMENTOS		52.068,52	26.008,92
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		52.068,52	26.008,92
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	P	52.068,52	26.008,92

Nota 1.5

Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2023 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

IMOBILIZADO		22.314.109,23	20.610.035,81
BENS MÓVEIS		6.380.469,43	6.466.159,53
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.875.760,09	4.875.760,09
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.137,66	6.137,66
VEÍCULOS	P	696.430,62	1.036.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	802.141,06	547.761,78
BENS IMÓVEIS		17.651.321,75	14.965.615,77
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	535.666,11	462.483,86
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	17.115.655,64	14.503.131,91
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.5 P	-821.739,49	-804.382,94
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-801.593,85	-821.739,49
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-856.088,10	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 2.1

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		241.383,84	206.943,49
PESSOAL A PAGAR		31.070,80	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	31.070,80	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		210.313,04	206.943,49
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.311,72	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	147.757,29	96.381,65
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	58.244,03	110.561,84

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



Nota 2.2.

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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.665.567,62	2.151.187,39
FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.662.707,62	2.151.187,39
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.860,00	0,00

Nota 2.3

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	314.734,15	1.053.517,59
VALORES RESSTITUÍVEIS	314.734,15	1.053.517,59
CONSIGNAÇÕES	F 314.347,68	1.053.517,59
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 386,47	0,00

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 2.4

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	22.901.235,76	22.680.874,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	22.901.235,76	22.680.874,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 22.901.235,76	22.680.874,75

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Nota 2.5

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

PATRIMONIO LIQUIDO	-136.868.570,48	-4.644.760,17
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	-136.868.570,48	-4.644.760,17

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura do Município de Feira Nova, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Danilson Candido Gonzaga
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416487e

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		90.306,02	40.300,36	PASSIVO CIRCULANTE		361.908,20	441.529,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		90.306,02	40.300,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		28.933,74	15.141,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		90.306,02	40.300,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.933,74	15.141,62
CONTA ÚNICA	F	90.306,02	40.300,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.352,00	2.352,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.468,74	4.870,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	22.113,00	7.918,68
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		269.292,54	341.772,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		269.292,54	341.772,41
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	269.232,54	341.712,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	60,00	60,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		418.776,07	382.095,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		418.776,07	382.095,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		63.681,92	84.615,15
BENS MÓVEIS		430.692,70	393.074,72	VALORES RESTITUÍVEIS		63.681,92	84.615,15
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	14.161,00	14.161,00	CONSIGNAÇÕES	F	63.681,92	84.615,15
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	5.399,99	5.399,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		65.617,90	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	411.131,71	373.513,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		65.617,90	0,00
BENS IMÓVEIS		8.360,20	8.360,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		65.617,90	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.360,20	8.360,20	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	65.617,90	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-20.276,83	-19.339,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.276,83	-19.339,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		509.082,09	422.396,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		427.526,10	441.529,18

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		81.555,99	-19.133,18
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		81.555,99	-19.133,18
				 SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		81.555,99	-19.133,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		42.961,31	-224.521,55
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-19.133,18	203.305,48
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		57.727,86	2.082,89
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		81.555,99	-19.133,18
				TOTAL		509.082,09	422.396,00

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Assesores: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		90.306,02	40.300,36	PASSIVO FINANCEIRO (361.908,20)+RP não Proc.(102.176,20)		464.084,40	462.395,64
ATIVO PERMANENTE		418.776,07	382.095,64	PASSIVO PERMANENTE		65.617,90	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-20.620,21	-39.999,64

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=4d5be926-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		90.306,02	40.300,36	PASSIVO CIRCULANTE		361.908,20	441.529,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		90.306,02	40.300,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		28.933,74	15.141,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		90.306,02	40.300,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.933,74	15.141,62
CONTA ÚNICA		90.306,02	40.300,36	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.468,74	4.870,94
TOTAL		90.306,02	40.300,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		22.113,00	7.918,68
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.352,00	2.352,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		269.292,54	341.772,41
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		269.292,54	341.772,41
				FORNECEDORES NACIONAIS		269.232,54	341.712,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		60,00	60,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		63.681,92	84.615,15
				VALORES RESTITUÍVEIS		63.681,92	84.615,15
				CONSIGNAÇÕES		63.681,92	84.615,15
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		102.176,20	20.866,40
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		102.176,20	20.866,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.989,38	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.989,38	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		88.186,82	20.866,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		88.186,82	20.866,40
				TOTAL		464.084,40	462.395,64



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam?codigo_documento=ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e
 Pág.:

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		418.776,07	382.095,64	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		65.617,90	0,00
IMOBILIZADO		418.776,07	382.095,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		65.617,90	0,00
BENS MÓVEIS		430.692,70	393.074,72	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		65.617,90	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		5.399,99	5.399,99	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		65.617,90	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		14.161,00	14.161,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		411.131,71	373.513,73	TOTAL		65.617,90	0,00
BENS IMÓVEIS		8.360,20	8.360,20				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.360,20	8.360,20				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-20.276,83	-19.339,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-20.276,83	-19.339,28				
TOTAL		418.776,07	382.095,64				

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-255.409,42	-174.843,94
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-255.409,42	-59.928,80
01	VINCULADO	-118.368,96	-235.128,87
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-90.679,01	-38.738,46
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)	178,17	178,17
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-54.702,72	-76.189,73
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	30.080,32	0,00
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	360,00	-360,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	71,12	-2.051,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	-5.719,66	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	2.042,82	-117.967,85
TOTAL		-373.778,38	-409.972,81



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.





RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

l) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 90.306,02, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

ATIVO CIRCULANTE	90.306,02	40.300,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	90.306,02	40.300,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	90.306,02	40.300,36
CONTA ÚNICA	F 90.306,02	40.300,36
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2023 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.2

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

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



desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2023 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	418.776,07	382.095,64
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	418.776,07	382.095,64
BENS MÓVEIS	430.692,70	393.074,72
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 14.161,00	14.161,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 5.399,99	5.399,99
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 411.131,71	373.513,73
BENS IMÓVEIS	8.360,20	8.360,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 8.360,20	8.360,20
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-20.276,83	-19.339,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -20.276,83	-19.339,28
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 2.1

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	28.933,74	15.141,62
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	28.933,74	15.141,62
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 2.352,00	2.352,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 4.468,74	4.870,94
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 22.113,00	7.918,68

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

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Nota 2.2

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



FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	269.292,54	341.772,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	269.292,54	341.772,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F 269.232,54	341.712,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 60,00	60,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00

Nota 2.3

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	63.681,92	84.615,15
VALORES RESTITUIVEIS	63.681,92	84.615,15
CONSIGNAÇÕES	F 63.681,92	84.615,15

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	65.617,90	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	65.617,90	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	65.617,90	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 65.617,90	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Nota 2.3

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-19.133,18	203.305,48
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00

RESULTADOS ACUMULADOS	81.555,99	-19.133,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	81.555,99	-19.133,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	42.961,31	-224.521,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-19.133,18	203.305,48
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	57.727,86	2.082,89
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Danielle Chaves Gomes da Silva
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.032.595,25	601.745,46	PASSIVO CIRCULANTE		4.518.328,02	2.146.582,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.032.595,25	601.745,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.208.259,10	1.683.327,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.032.595,25	601.745,46	PESSOAL A PAGAR		174.030,84	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	0,00	2,87	PESSOAL A PAGAR	F	174.030,84	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.019.012,50	554.930,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.034.228,26	1.683.327,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	13.582,75	46.812,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.861.466,36	1.628.678,12
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	172.761,90	54.649,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	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		827.909,16	480.776,69
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		827.909,16	480.776,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	812.196,62	459.474,15
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.712,54	21.302,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.723.013,81	1.918.450,92	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		482.159,76	-17.521,14
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		482.159,76	-17.521,14
IMOBILIZADO		2.723.013,81	1.918.450,92	CONSIGNAÇÕES	F	482.159,76	-17.521,14
BENS MÓVEIS		1.491.892,51	1.266.687,15	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		55.870,29	0,00
VEÍCULOS	P	1.024.436,00	1.024.436,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		55.870,29	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	81.010,00	48.010,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		55.870,29	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.573,95	1.573,95	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	55.870,29	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	384.872,56	192.667,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.407.935,34	820.399,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	190.346,74	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.217.588,60	820.399,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-176.814,04	-168.635,23	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-176.814,04	-168.635,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.755.609,06	2.520.196,38	TOTAL PASSIVO		4.574.198,31	2.146.582,69

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/ehp/validaDoc.shtm Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb0-9800-88662416d87e

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				181.410,75	373.613,69
			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				181.410,75	373.613,69
			 SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS				181.410,75	373.613,69
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				182.945,19	231.901,43
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				373.613,69	141.712,26
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				-375.148,13	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA				0,00	0,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO				181.410,75	373.613,69
			TOTAL				4.755.609,06	2.520.196,38



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://cctce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?codigo_documento=ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
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		2.032.595,25	601.745,46	PASSIVO FINANCEIRO (4.518.328,02)+RP não Proc.(1.225.428,63)		5.743.756,65	2.606.823,51
ATIVO PERMANENTE		2.723.013,81	1.918.450,92	PASSIVO PERMANENTE		55.870,29	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-1.044.017,88	-86.627,13

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	-591.656,79	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	-591.656,79	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	-591.656,79	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e>

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.032.595,25	601.745,46	PASSIVO CIRCULANTE		4.518.328,02	2.146.582,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.032.595,25	601.745,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.208.259,10	1.683.327,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.032.595,25	601.745,46	PESSOAL A PAGAR		174.030,84	0,00
CONTA ÚNICA		2.019.012,50	554.930,02	PESSOAL A PAGAR		174.030,84	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	2,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.034.228,26	1.683.327,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		13.582,75	46.812,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.861.466,36	1.628.678,12
TOTAL		2.032.595,25	601.745,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		172.761,90	54.649,02
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		827.909,16	480.776,69
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		827.909,16	480.776,69
				FORNECEDORES NACIONAIS		812.196,62	459.474,15
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		15.712,54	21.302,54
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		482.159,76	-17.521,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		482.159,76	-17.521,14
				CONSIGNAÇÕES		482.159,76	-17.521,14
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.225.428,63	460.240,82
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.225.428,63	460.240,82
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		320.237,59	396.099,23
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		320.237,59	396.099,23
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		905.191,04	64.141,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		905.191,04	64.141,59
				TOTAL		5.743.756,65	2.606.823,51

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: https://portal.precat.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e
 Pág.:

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.723.013,81	1.918.450,92	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		55.870,29	0,00
IMOBILIZADO		2.723.013,81	1.918.450,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		55.870,29	0,00
BENS MÓVEIS		1.491.892,51	1.266.687,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		55.870,29	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		81.010,00	48.010,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		55.870,29	0,00
VEÍCULOS		1.024.436,00	1.024.436,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.573,95	1.573,95				
DEMAIS BENS MÓVEIS		384.872,56	192.667,20				
BENS IMÓVEIS		1.407.935,34	820.399,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		190.346,74	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.217.588,60	820.399,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-176.814,04	-168.635,23				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-176.814,04	-168.635,23				
TOTAL		2.723.013,81	1.918.450,92	TOTAL		55.870,29	0,00

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-98.723,67	-4.380.854,59
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-98.723,67	4.556.760,41
01	VINCULADO	-3.612.437,73	3.095.552,16
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-2.557.871,57	-22.447,60
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.152.136,31	-541.694,84
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-4.392,62	-527.080,72
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-196.715,57	-315.262,43
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-13.575,54	-7.983,20
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	299.404,44	-32.459,90
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-30.300,24	-12.726,30
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-253.100,62	-245.094,16
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-49.854,99	-21.684,04
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	1.322.912,35	0,00
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	4.039,48	0,00
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	47.382,32
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-509.774,64	7.598.355,06
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-471.071,90	-2.823.752,03
TOTAL		-3.711.161,40	-1.285.302,43



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb6-98c0-88662416d87e

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 189/2023, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

l) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:



ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 2.032.595,25, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.032.595,25	601.745,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.032.595,25	601.745,46
CONTA ÚNICA RPPS	F 0,00	2,87
CONTA ÚNICA	F 2.019.012,50	554.930,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 13.582,75	46.812,57

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2021 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.2

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação.



No decorrer do exercício de 2023 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.723.013,81	1.918.450,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.723.013,81	1.918.450,92
BENS MÓVEIS	1.491.892,51	1.266.687,15
VEÍCULOS	P 1.024.436,00	1.024.436,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 81.010,00	48.010,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.573,95	1.573,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 384.872,56	192.667,20
BENS IMÓVEIS	1.407.935,34	820.399,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 190.346,74	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.217.588,60	820.399,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-176.814,04	-168.635,23
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -176.814,04	-168.635,23
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.208.259,10	1.683.327,14
PESSOAL A PAGAR	174.030,84	0,00
PESSOAL A PAGAR	F 174.030,84	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.034.228,26	1.683.327,14
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 2.861.466,36	1.628.678,12
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 172.761,90	54.649,02

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

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Nota 2.2

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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	827.909,16	480.776,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	827.909,16	480.776,69
FORNECEDORES NACIONAIS	F 812.196,62	459.474,15
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 15.712,54	21.302,54

Nota 2.3

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	482.159,76	-17.521,14
VALORES RESSTITUÍVEIS	482.159,76	-17.521,14
CONSIGNAÇÕES	F 482.159,76	-17.521,14



PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

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

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	55.870,29	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	55.870,29	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	55.870,29	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 55.870,29	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Claudison Vieira de Albuquerque
Secretário

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb6-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		46.851,96	31.094,47	PASSIVO CIRCULANTE		2.116,27	1.936,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		46.851,96	31.094,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		46.851,96	31.094,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	46.851,96	31.094,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.116,27	1.936,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		2.116,27	1.936,67
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.116,27	1.936,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.709,99	1.709,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		1.709,99	1.709,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.799,99	1.799,99	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	999,99	999,99	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	800,00	800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90,00	-90,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-90,00	-90,00	TOTAL PASSIVO		2.116,27	1.936,67
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		48.561,95	32.804,46				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		46.445,68	30.867,79
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://eice.ice-pe.gov.br/epiv/validaDoc.ssaam Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb1-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		46.445,68	30.867,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		46.445,68	30.867,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		15.577,89	2.041,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		30.867,79	28.826,40
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		46.445,68	30.867,79
				TOTAL		48.561,95	32.804,46

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
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		46.851,96	31.094,47	PASSIVO FINANCEIRO (2.116,27)+RP não Proc.(0,00)		2.116,27	1.936,67
ATIVO PERMANENTE		1.709,99	1.709,99	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		46.445,68	30.867,79

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		-544.975,00	-544.975,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		-544.975,00	-544.975,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		-544.975,00	-544.975,00

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/enp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

Pág.:

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		46.851,96	31.094,47	PASSIVO CIRCULANTE		2.116,27	1.936,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		46.851,96	31.094,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.116,27	1.936,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		46.851,96	31.094,47	VALORES RESTITUÍVEIS		2.116,27	1.936,67
CONTA ÚNICA		46.851,96	31.094,47	CONSIGNAÇÕES		2.116,27	1.936,67
TOTAL		46.851,96	31.094,47	TOTAL		2.116,27	1.936,67



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.709,99	1.709,99				
IMOBILIZADO		1.709,99	1.709,99				
BENS MÓVEIS		1.799,99	1.799,99				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		999,99	999,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		800,00	800,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90,00	-90,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-90,00	-90,00				
TOTAL		1.709,99	1.709,99				

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

PREFEITURA DE FEIRA NOVA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	50.249,21	29.012,73
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-262.913,81	-284.150,29
01	VINCULADO	-5.513,52	145,07
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-5.513,52	145,07
TOTAL		44.735,69	29.157,80



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb0-98c0-88662416d87e

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

l) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 31.094,47, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

ATIVO CIRCULANTE	46.851,96	31.094,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	46.851,96	31.094,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	46.851,96	31.094,47
CONTA ÚNICA	F 46.851,96	31.094,47

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2023 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00

Nota 1.2

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



desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2023 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

IMOBILIZADO		1.709,99	1.709,99
BENS MÓVEIS		1.799,99	1.799,99
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	999,99	999,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	800,00	800,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90,00	-90,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-90,00	-90,00

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

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

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRESÍTIOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00

Nota 2.1

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.116,27	1.936,67
VALORES RESTITUÍVEIS	2.116,27	1.936,67
CONSIGNAÇÕES	F 2.116,27	1.936,67



PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRESTÍMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Nota 2.2

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	46.445,68	30.867,79
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

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-f4a0-4b9b-98c0-88662416d87e

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=4d5be026-b4d0-46bb-98e0-88662416d87e

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		816.799,91	907.231,53	PASSIVO CIRCULANTE		3.154.969,07	1.894.427,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		816.799,91	907.231,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		937.707,30	297.697,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		816.799,91	907.231,53	PESSOAL A PAGAR		7.200,11	0,00
CONTA ÚNICA	F	816.799,91	907.231,53	PESSOAL A PAGAR	F	7.200,11	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		930.507,19	297.697,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	763.221,43	137.648,37
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	165.855,67	160.049,11
ESTOQUES		0,00	0,00	FGTS	F	1.430,09	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.634.802,92	1.217.430,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.634.802,92	1.217.430,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.515.163,03	8.131.403,94	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.632.612,92	1.217.370,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.190,00	60,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		8.515.163,03	8.131.403,94	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.960.527,23	4.538.445,87	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.818.389,96	1.696.489,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		582.458,85	379.298,96
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.199.958,49	1.197.489,37	VALORES RESTITUÍVEIS		582.458,85	379.298,96
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	283.021,45	163.661,31	CONSIGNAÇÕES	F	582.458,85	379.298,96
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.659.157,33	1.480.805,22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		525.721,52	0,00
BENS IMÓVEIS		3.768.353,56	3.705.141,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		525.721,52	0,00
INSTALAÇÕES	P	306.001,02	306.001,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		525.721,52	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.379.916,48	3.379.916,48	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	525.721,52	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	82.436,06	19.224,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-213.717,76	-112.183,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-117.624,75	-112.183,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-96.093,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		9.331.962,94	9.038.635,47	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		3.680.690,59	1.894.427,32

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.651.272,35	7.144.208,15
				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		5.651.272,35	7.144.208,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.651.272,35	7.144.208,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-1.543.925,80	3.675.338,07
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.144.208,15	5.097.443,17
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		50.990,00	-1.628.573,09
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.651.272,35	7.144.208,15
				TOTAL		9.331.962,94	9.038.635,47

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Assessoria: https://cert.br.gov.br/gpv/hr/gpv/validaDoc;seam Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

Fundo Municipal de Saúde
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		816.799,91	907.231,53	PASSIVO FINANCEIRO (3.154.969,07)+RP não Proc.(74.173,04)		3.229.142,11	1.967.894,19
ATIVO PERMANENTE		8.515.163,03	8.131.403,94	PASSIVO PERMANENTE		525.721,52	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.577.099,31	7.070.741,28

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e>



Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		816.799,91	907.231,53	PASSIVO CIRCULANTE		3.154.969,07	1.894.427,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		816.799,91	907.231,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		937.707,30	297.697,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		816.799,91	907.231,53	PESSOAL A PAGAR		7.200,11	0,00
CONTA ÚNICA		816.799,91	907.231,53	PESSOAL A PAGAR		7.200,11	0,00
TOTAL		816.799,91	907.231,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		930.507,19	297.697,48
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		763.221,43	137.648,37
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		165.855,67	160.049,11
				FGTS		1.430,09	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.634.802,92	1.217.430,88
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.634.802,92	1.217.430,88
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.632.612,92	1.217.370,88
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.190,00	60,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		582.458,85	379.298,96
				VALORES RESTITUIVEIS		582.458,85	379.298,96
				CONSIGNAÇÕES		582.458,85	379.298,96
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		74.173,04	73.466,87
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		74.173,04	73.466,87
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		368,04	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		368,04	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		73.805,00	73.466,87
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		73.805,00	73.466,87
				TOTAL		3.229.142,11	1.967.894,19

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portal.tre.com.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ad5be926-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e>



Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.515.163,03	8.131.403,94	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		525.721,52	0,00
IMOBILIZADO		8.515.163,03	8.131.403,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		525.721,52	0,00
BENS MÓVEIS		4.960.527,23	4.538.445,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		525.721,52	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		283.021,45	163.661,31	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		525.721,52	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.199.958,49	1.197.489,37				
VEÍCULOS		1.818.389,96	1.696.489,97				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.659.157,33	1.480.805,22				
BENS IMÓVEIS		3.768.353,56	3.705.141,91				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		82.436,06	19.224,41				
INSTALAÇÕES		306.001,02	306.001,02				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.379.916,48	3.379.916,48				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-213.717,76	-112.183,84				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-117.624,75	-112.183,84				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-96.093,01	0,00				
TOTAL		8.515.163,03	8.131.403,94	TOTAL		525.721,52	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e



Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.232.154,46	-1.097.962,09
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.232.154,46	-1.097.962,09
01	VINCULADO	-1.180.552,67	37.299,43
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-197.253,09	-27.194,01
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)	-1.242.443,56	-2.041.445,26
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	30.992,24	13.908,24
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-106.448,85	-759.947,19
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	80.252,38	140.323,65
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-93.432,63	1.301.802,41
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	652.209,68	927.115,20
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-304.428,84	482.736,39
TOTAL		-2.412.707,13	-1.060.662,66



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE- PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2022, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

l) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

I. Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 816.799,91, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

II. Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2023 está representada no demonstrativo referido.

IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE

VI. Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

VII. Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2020 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.



PASSIVO CIRCULANTE

VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

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

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

XI. Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

XIII. Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

XIV. Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

XV. Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

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



CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2023	2022
Banco Movimento	816.799,91	907.231,53
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	4.960.527,23	4.538.445,87
Bens Imóveis	3.768.353,56	3.705.141,91
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	582.458,85	379.298,96
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultado do Exercício	-1.543.925,80	3.675.338,07
Resultado de exercícios anteriores	7.144.208,15	5.097.443,17

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Saúde do Município compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

Câmara Municipal de Vereadores
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		461.488,14	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	1.955,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		461.488,14	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		461.488,14	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA	F	461.488,14	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.955,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	1.955,31
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	1.955,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		472.496,08	393.491,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		472.496,08	393.491,73	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		151.251,98	103.747,63	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	103.747,63	103.747,63	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.062,35	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.442,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		353.847,50	322.347,50	TOTAL PASSIVO		0,00	1.955,31
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	353.847,50	322.347,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.603,40	-32.603,40	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.603,40	-32.603,40	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		933.984,22	391.536,42
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		933.984,22	393.491,73	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: DAIXA BEBE CARVALHO DE NEZAGAS PEREIRA DE OLIVEIRA, JOSE ARAUJO LIMA IRMAO



Câmara Municipal de Vereadores ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		933.984,22	391.536,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		933.984,22	391.536,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		540.478,99	311.294,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		391.536,42	80.241,45
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.968,81	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		933.984,22	391.536,42
				TOTAL		933.984,22	393.491,73

Câmara Municipal de Vereadores
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		461.488,14	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(461.488,14)		461.488,14	1.955,31
ATIVO PERMANENTE		472.496,08	393.491,73	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		472.496,08	391.536,42

Documento Assinado Digitalmente por: DAIANA BEGUECCARIANO DE NEZAGASPEREDROCEBUANAO GERENCIADOR FINANCEIRO ANNA, JOSE ARAUJO LIMA IRMAO
Acesse em: https://etce.tcepet.gov.br/ppqphdhdadocassin/GX/guigo/do_documento/05f85f42370394402f8b7692008906f8230287e

Câmara Municipal de Vereadores
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: DAVINIA BEZERRA DE CARVALHO DE MENEZES SP REIDROCELIUCAMIAO GERENCIADORA DE SISTEMAS ANNA. JOSE ARAUJO LIMA IRMAO
 Acesse em: <https://e1ce.tce.pe.gov.br/pq/pq/di/DaDesesen/GX/Kj/gi/gb/dp/document/05f85f4d2378034f402f8d759280d8966f8230287e>



**CÂMARA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2023
RESOLUÇÃO TC Nº 216/2023**

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

CÂMARA MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

CNPJ: 08.783.052/0001-93

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: AV. VALDENICE GOMES DA SILVA, Nº 51- A CENTRO, FEIRA NOVA – PE

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Câmara Municipal de Feira Nova, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal possui como atividade principal a administração pública geral.

DADOS DO GESTOR:

NOME: JOSÉ ARAÚJO LIMA IRMÃO

CARGO: PRESIDENTE

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: ELIZABETE URBANO DE FREITAS

CRC/PE: 0017324/O-4

E-MAIL: elizabethufreitas@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6.

b.2. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE- PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No



quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas, e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2023 foram evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

b.5. JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 461.488,14, compostos de caixa e equivalentes de caixa.

c.2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 461.488,14.

c.3. ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

c.4. ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos de imobilizado totalizam R\$ 472.496,08

c.5. IMOBILIZADO:

No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de sendo de bens móveis R\$ 79.004,35

c.6 PASSIVO CIRCULANTE E PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há registro contábil no passivo circulante e passivo não circulante.

c.6. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido da entidade fez em 2023 o valor de R\$ 933.984,22,

O patrimônio líquido do exercício anterior foi de R\$ 393.491,73

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ 540.478,99

c.7. SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Não houve superávit e nem déficit financeiro no exercício.



c.8. ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais passivos.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS

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

d.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 futura das operações da entidade.

d.4. AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Página: 1

ISOLADO: 4 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		21.323.536,85	18.315.919,93	PASSIVO CIRCULANTE		80.961,48	56.581,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.921.770,59	15.263.096,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.921.770,59	15.263.096,79	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	770.175,71	591.694,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	769,25
CONTA ÚNICA RPPS	F	16.117.021,77	14.671.402,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	769,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	34.573,11	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	769,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.401.766,26	1.965.764,40	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		4.401.766,26	1.965.764,40	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	4.401.766,26	1.965.764,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		80.961,48	55.811,76
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	1.087.058,74	VALORES RESTITUÍVEIS		80.961,48	55.811,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		0,00	1.087.058,74	CONSIGNAÇÕES	F	80.961,48	55.811,76
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	0,00	1.087.058,74	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		214.488.932,37	53.862.018,33
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		139.974.664,67	38.435,68	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		214.488.932,37	53.862.018,33
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		139.923.995,67	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		214.488.932,37	53.862.018,33
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	139.923.995,67	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	89.870.953,89	79.168.176,03
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	124.617.978,48	108.123.124,30
IMOBILIZADO		50.669,00	38.435,68	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-133.429.282,00
BENS MÓVEIS		54.192,76	40.037,66	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.299,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.500,00	0,00	TOTAL PASSIVO		214.569.893,85	53.918.599,34
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	50.393,76	40.037,66	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.523,76	-1.601,98	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.523,76	-1.601,98	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: https://eccc.ice-pe.gov.br/ep/validarDocumento?CodigoDoDocumento=ad5be026-b4a0-4b0b-9800-88662416d87e

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		161.298.201,52	18.354.355,61			-53.271.692,33	-35.564.243,73
				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		-53.271.692,33	-35.564.243,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-53.271.692,33	-35.564.243,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-17.707.448,60	-28.301.392,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-35.564.243,73	-7.262.851,57
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-53.271.692,33	-35.564.243,73
				TOTAL		161.298.201,52	18.354.355,61



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Assesores: https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

ANA PAULA DE SOUZA
 GERENTE PREVIDENCIARIO
 794.648.744-49

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV
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		16.921.770,59	15.263.096,79	PASSIVO FINANCEIRO (80.961,48)+RP não Proc.(0,00)		80.961,48	56.581,01
ATIVO PERMANENTE		144.376.430,93	3.091.258,82	PASSIVO PERMANENTE		214.488.932,37	53.862.018,33
				SALDO PATRIMONIAL		-53.271.692,33	-35.564.243,73

ANA PAULA DE SOUZA
GERENTE PREVIDENCIARIO
794.648.744-49

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ad5be026-b4a0-4bb8-98c0-88662416d87e

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE FEIRA NOVA - FEIRAPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:ad5be026-b4a0-4bbf-98c0-88662416d87e>

 ANA PAULA DE SOUZA
 GERENTE PREVIDENCIARIO
 794.648.744-49



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Instituto de Previdência de Feira Nova

CNPJ: 14.929.918/0001-24

a.2. Domicílio da entidade

R. Margarida Ramalho, S/N

CENTRO, Feira Nova – PE

CEP: 55715-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Ana Paula de Souza

Cargo: Gerente de Previdência

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

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristóvam da Silva Filho

CRC-PE nº 025898/O-0

E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Instituto de Previdência de Feira Nova concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3“Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 657 de 23 de dezembro de 2021 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Feira Nova:



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Instituto de Previdência de Feira Nova

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE,

apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 18.315.919,93. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 15.263.096,79); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 1.965.764,40); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 1.087.058,74); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 15.263.096,79

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 1.965.764,40.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL (F) (R\$ 1.365.764,40); CRÉDITOS DO RPPS JUNTO AO RGPS (P) (R\$ -105.000,00); CRÉDITOS DO RPPS JUNTO AO RPPS DE MUNICÍPIO (F) (R\$ 705.000,00);



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 1.087.058,74, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

Nota 5: Estoque / Almojarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 0,00.

Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	0,00
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 139.974.664,67. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 139.923.995,67); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 50.669,00); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 50.669,00. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 54.192,76); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ 3.523,76);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	54.192,76	40.037,66
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-3.523,76	-1.601,98
Bens Imóveis	0,00	0,00



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	50.669,00	38.435,68

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 80.961,48. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 769,25); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 80.961,48);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 214.488.932,37. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 214.488.932,37); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 0,00 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 80.961,48. Totalizando passivo circulante em R\$ 80.961,48.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 0,00	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 214.488.932,37.

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 214.488.932,37 o que resultou num total de provisões de R\$ 214.488.932,37 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	214.488.932,37
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

As provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS totalizaram R\$ R\$ 214.488.932,37, conforme nota técnica, emitida pelo profissional de Atuário. As projeções foram realizadas pelo Atuário Sr. Paulo Kauai Amorim Pinto –MIBA MIBA nº 3.479. Avaliação Ano Base: 2023. Data base: 31.12.2023.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS: CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS:



Instituto de Previdência de Feira Nova
Nota Explicativa Balanço Patrimonial
Anexo 14, Lei nº4.320/64

Provisões Matemáticas – FEIRAPREV

Visando acelerar o processo de contabilização das provisões matemáticas, segue informação prévia referente aos referidos números.

Tal informação estará passível de alteração até o dia 25/03/2024 às 23:59hrs, quando encaminharemos por e-mail eletrônico a confirmação das informações aqui repassadas.

Segue resumo do balanço atuarial do FEIRAPREV na competência de 31/12/2023:

CÓDIGO	TÍTULO	VALOR
1.1.1.0.0.00.00	ATIVO GARANTIDOR	R\$ 16.841.227,75
	<i>Ativo Garantidor do Plano Previdenciário (P1)</i>	<i>R\$ 16.841.227,75</i>
	Aplicações conforme DAIR - Plano Previdenciário	R\$ 16.841.227,75
	Parcelamento - Plano Previdenciário	R\$ -
1.2.1.1.2.08.00	CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL – FUNDO EM CAPITALIZACAO – INTRA OFSS	R\$ 139.923.995,67
<i>1.2.1.1.2.08.02</i>	<i>Valor Anual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura de Deficit Atuarial (P2)</i>	<i>R\$ 139.923.995,67</i>
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-R\$ 214.488.932,38
2.2.7.2.1.03.00	<i>Provisões de Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário (P2)</i>	<i>-R\$ 89.870.953,89</i>
		R\$
2.2.7.2.1.03.01	(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 101.435.228,39
2.2.7.2.1.03.02	(+) Contribuições do Ente	R\$ -
		R\$
2.2.7.2.1.03.03	(+) Contribuições do Inativo	R\$ 6.030.256,36
		R\$
2.2.7.2.1.03.04	(+) Contribuições do Pensionista	R\$ 134.252,93
		R\$
2.2.7.2.1.03.05	(+) Compensação Previdenciária	R\$ 5.399.765,21
2.2.7.2.1.03.99	(+) Outras Deduções	R\$ -
2.2.7.2.1.04.00	<i>Provisões de Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário (P3)</i>	<i>-R\$ 124.617.978,49</i>
		R\$
2.2.7.2.1.04.01	(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 163.429.917,98
		R\$
2.2.7.2.1.04.02	(+) Contribuições do Ente	R\$ 16.487.255,79
		R\$
2.2.7.2.1.04.03	(+) Contribuições do Ativo	R\$ 12.887.860,47
		R\$
2.2.7.2.1.04.04	(+) Compensação Previdenciária	R\$ 9.436.823,24
2.2.7.2.1.04.99	(+) Outras Deduções	R\$ -
2.3.6.2.1.01.00	<i>Reservas Atuariais (P4)</i>	<i>R\$ -</i>
2.3.6.2.1.01.01	Reserva Atuarial para Contingências	R\$ -
2.3.6.2.1.01.02	Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo	R\$ -
	RESULTADO ATUARIAL SEM LDA	-R\$ 57.723.708,96
<i>Sem Máscara</i>	<i>Plano Previdenciário (P6) = (P1) - (P2) - (P3) + (P4)</i>	<i>-R\$ 57.723.708,96</i>

Jaboatão dos Guararapes, 22 de março de 2024.

Paulo Kauai Amorim Pinto
Atuário Sócio – MIBA nº 3.479



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 56.581,01. dos quais R\$ 80.961,48 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -53.271.692,33) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 161.298.201,52) e passivos (R\$ 214.569.893,85). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -53.271.692,33); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ -35.564.243,73. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -17.707.448,60, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -53.271.692,33.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{21.323.536,85}{80.961,48} = 263,38$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

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

d.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 futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

No Exercício de 2023 houve uma atualização positiva no valor da dívida.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balanço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução do TCE.

h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

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

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

h.7. Informações de Passivos Contingentes

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

h.8. Perdas da Dívida Ativa

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

h.9. Informações adicionais

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

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

h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

h.21. Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Receita Orçamentária		Deduções da Receita Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Imposto de Renda Retido na Fonte	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Redutor Financeiro - FPM	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Transf. de Recursos Intergovernamentais	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Remuneração de Depósitos Bancários	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
Despesa Orçamentária		Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
		Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP					
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Créditos oriundos de	Reconhecimento	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)	Mensuração	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e Tributário	31/12/2020	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Créditos previdenciários, inclusive respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2020	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais créditos a receber, inclusive respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Reconhecimento	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.²			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Provisões por competência.	Reconhecimento	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e Tributário	31/12/2019	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	Evidenciação de ativos contingentes	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação de passivos contingentes	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativo imobilizado	Reconhecimento	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Depreciação, amortização e exaustão	Setor de Patrimônio	31/12/2015	Concluído
	Baixa do valor contábil de um item do ativo imobilizado	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ativo intangível	Procedimentos para identificar um ativo intangível	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Reconhecimento do ativo intangível	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Baixa	Setor de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Bens de infraestrutura	Reconhecimento	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Mensuração	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Evidenciação	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Depreciação, amortização ou exaustão	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setores de Obras e Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Bens do patrimônio cultural	Reconhecimento	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Mensuração	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Evidenciação	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Depreciação, amortização ou exaustão	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
	Reavaliação e redução ao valor recuperável	Setor de Patrimônio	31/12/2022	Não iniciado
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2019	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2017	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Reconhecimento	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	Imediato	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Obrigações com fornecedores por competência.	Reconhecimento	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
	Mensuração	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
	Evidenciação	Setor Contábil	31/12/2015	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais obrigações por competência.	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Softwares, marcas,	Reconhecimento	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído



Instituto de Previdência de Feira Nova

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

patentes, licenças e congêneres	Evidenciação	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
	Amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável	Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio	31/12/2020	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Outros ativos intangíveis	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Investimentos permanentes	Reconhecimento	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
	Ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Setores Contábil e de Patrimônio	31/12/2019	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estoques	Reconhecimento	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
	Mensuração	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
	Evidenciação	Setores Contábil e de Almoxarifado	31/12/2021	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.			
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Recebimento de recursos do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Recebimento de complementação da União aos recursos do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Registro da dedução de 20% do FUNDEB	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setores contábil e administrativo	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATORIOS.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSORCIOS.			
Subação	Produto	Subação	Produto	Subação
Registros contábeis	Registros contábeis conforme MCASP	Setor contábil	Imediato	Concluído



Instituto de Previdência de Feira Nova
Nota Explicativa Balanço Patrimonial
 Anexo 14, Lei nº4.320/64

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estrutura do plano de contas aplicado ao setor público	Lançamentos contábeis padronizados e conjunto de lançamentos padronizados	Setor contábil	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP	Balanço orçamentário	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Balanço financeiro	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração das variações patrimoniais	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Balanço patrimonial	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração dos fluxos de caixa	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Demonstração das mutações no patrimônio líquido	Setor contábil	Imediato	Concluído
	Consolidação das demonstrações contábeis	Setor contábil	Imediato	Concluído

Ana Paula de Souza
 Gerente de Previdência

José Cristóvam da Silva Filho
 Contador
 CRC-PE nº 025898/O-0