



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic-e-tepe-ic.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebed6930

BALANÇO PATRIMONIAL

**RES. TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
CONTAS DE GESTÃO - 2023**



**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS
PALMARES - SAAE**

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	253.763,01	343.730,15	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	280.682,78	404.591,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	5.947,75	95.894,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	12.120,00	62.931,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.947,75	95.894,42	PESSOAL A PAGAR		12.120,00	7.900,29
CONTA ÚNICA	F	5.947,75	87.958,62	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.900,29
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO	F	0,00	7.935,80	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	12.120,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	55.031,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05	247.815,26	247.835,73	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	40.101,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		247.815,26	247.835,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	14.929,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	247.815,26	247.815,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	20,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	173.171,93	301.512,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 06	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		173.171,93	301.512,66
ESTOQUES	NOTA 07	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	173.171,93	301.512,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 08	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	34.809,24	4.078,83
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 09	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		34.809,24	4.078,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	34.809,24	4.078,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	4.618.972,95	4.661.972,04	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	2.158.207,62	2.158.207,62	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.158.207,62	2.158.207,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	60.581,61	36.067,69
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.158.207,62	2.158.207,62	VALORES RESTITUÍVEIS		60.581,61	36.067,69
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	60.581,61	36.067,69
IMOBILIZADO	NOTA 15	2.460.765,33	2.503.764,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	506.067,61
BENS MÓVEIS		1.035.220,07	999.934,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	15.791,00	15.791,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
VEÍCULOS	P	52.800,00	52.800,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	506.067,61
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	62.808,00	62.808,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	506.067,61
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	29.590,18	29.590,18	FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	506.067,61
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	874.230,89	838.945,09	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.599.475,91	1.599.475,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-173.930,65	-95.645,76	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-173.930,65	-95.645,76	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO	BOTA 16	0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		4.872.735,96	5.005.702,19	TOTAL PASSIVO		280.682,78	910.658,66
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	4.592.053,18	4.095.043,53
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	4.592.053,18	4.095.043,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.592.053,18	4.095.043,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		497.009,65	-580.476,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.095.043,53	4.675.519,75
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.592.053,18	4.095.043,53
				TOTAL		4.872.735,96	5.005.702,19

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Assessem: https://eicetceperc.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDocumento=884ca11f-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	253.763,01	343.730,15	PASSIVO FINANCEIRO (268.562,78)+RP não Proc.(0,00)	NOTA45	268.562,78	452.877,89
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	4.618.972,95	4.661.972,04	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	12.120,00	506.067,61
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	4.592.053,18	4.046.756,69

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
 Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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	NOTA 48	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	409.170,50	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		409.170,50	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		409.170,50	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.aspx> Código do documento: 884c11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930



Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		253.763,01	343.730,15	PASSIVO CIRCULANTE		268.562,78	404.591,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.947,75	95.894,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	62.931,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.947,75	95.894,42	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.900,29
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		0,00	7.935,80	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.900,29
CONTA ÚNICA		5.947,75	87.958,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	55.031,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		247.815,26	247.835,73	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	40.101,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		247.815,26	247.835,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	14.929,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		247.815,26	247.815,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		173.171,93	301.512,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	20,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		173.171,93	301.512,66
TOTAL		253.763,01	343.730,15	FORNECEDORES NACIONAIS		173.171,93	301.512,66
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		34.809,24	4.078,83
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		34.809,24	4.078,83
				PIS/PASEP A RECOLHER		34.809,24	4.078,83
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		60.581,61	36.067,69
				VALORES RESTITUÍVEIS		60.581,61	36.067,69
				CONSIGNAÇÕES		60.581,61	36.067,69
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	48.286,84
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	48.286,84
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	48.286,84
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	48.286,84
				TOTAL		268.562,78	452.877,89

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/validarDoc?semCodigoDocumento=884c11f1-03e5-4259-8be0-018bcbcd6930>



Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.618.972,95	4.661.972,04	PASSIVO CIRCULANTE		12.120,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.158.207,62	2.158.207,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		12.120,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.158.207,62	2.158.207,62	PESSOAL A PAGAR		12.120,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.158.207,62	2.158.207,62	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		12.120,00	0,00
IMOBILIZADO		2.460.765,33	2.503.764,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	506.067,61
BENS MÓVEIS		1.035.220,07	999.934,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	506.067,61
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		29.590,18	29.590,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	506.067,61
BENS DE INFORMÁTICA		15.791,00	15.791,00	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	506.067,61
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		62.808,00	62.808,00				
VEÍCULOS		52.800,00	52.800,00	TOTAL		12.120,00	506.067,61
DEMAIS BENS MÓVEIS		874.230,89	838.945,09				
BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-173.930,65	-95.645,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-173.930,65	-95.645,76				
TOTAL		4.618.972,95	4.661.972,04				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://ptreepe.te.br/validaDoc.aspx?codigo=documento:88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930>

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

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	-14.783,87	-109.168,21
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-21.766,17	-116.134,61
01	VINCULADO	-15,90	20,47
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-15,90	20,47
TOTAL	NOTA 50	-14.799,77	-109.147,74





Balanco Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE do exercício 2023, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial 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, seguindo as orientações estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial 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.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2023 foi de R\$ 4.592.053,18 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador: CRC-PE: 012184



PREFEITURA DOS
PALMARES
A ESPERANÇA SE RENOVA



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930





Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis –
Exercício Financeiro de 2023.
Res. TCE-PE - Nº 216 de 06 de dezembro de 2023.

1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

c) CNPJ: 10.623.114/0001/41

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Visconde do Rio Branco nº 1368 – São Sebastião, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP:
55.540-000

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

O Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares – SAAE dos Palmares/PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 36.00-6-01 - Capitação, tratamento e distribuição de água . A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.313 de 17 de Novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).

f) 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 - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, 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, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias 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 (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS)*. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (PRESIDENTE):

Nome: Fabrício Oliveira de Andrade

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/12/2021 a 31/12/2023

DADOS DO CONTADOR DA ENTIDADE RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:



Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

E-mail: palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método de equivalência patrimonial. 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: 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.
- 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		-14.785,87	-109.148,21
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-21.766,17	-116.134,61
01	VINCULADO		-15,90	26,47
18690000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-15,90	26,47
TOTAL		NOTA 50	-14.799,77	-109.147,74

- Em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TCE PE nº 216/2023, durante a consolidação das demonstrações contábeis da entidades separadas 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 intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- 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).
- 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.
- 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.
- 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. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço 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 ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas 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, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.



b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a 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.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;



b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;

c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende 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.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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 no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende 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 longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a 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.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.



Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.



Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- **Constituições de provisões:** Não houve registro de provisões para esta entidade.
- **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 216/2023)

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	253.763,01	343.730,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	5.947,75	95.894,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.947,75	95.894,42
CONTA ÚNICA		5.947,75	87.958,62
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	7.935,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05	247.815,26	247.835,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		247.815,26	247.835,73
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		247.815,26	247.815,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	20,47
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 06	0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 07	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 08	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 09	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 253.763,01, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 5.947,75.



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE	5.947,75	0,00
Total	5.947,75	

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	247.815,26	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	F
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
Total	247.815,26	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 11	4.618.972,95	4.661.972,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 12	2.158.207,62	2.158.207,62
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.158.207,62	2.158.207,62
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 14	2.460.765,33	2.503.764,42
BENS MÓVEIS	NOTA 15	1.035.220,07	999.934,27
BENS DE INFORMÁTICA		15.791,00	15.791,00
VEÍCULOS		52.800,00	52.800,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		62.808,00	62.808,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		29.590,18	29.590,18
DEMAIS BENS MÓVEIS		874.230,89	838.945,09
BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-173.930,65	-95.645,76
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-173.930,65	-95.645,76
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO	BOTA 16	0,00	0,00



Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam o valor de R\$ 4.618.972,95.

Nota 12 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 2.158.207,62 corresponde a Dívida Ativa Tributária Não Tributária, vindo de exercícios anteriores sem registros no SAAE, que permite a identificação do crédito.

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITO TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 14 - INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 15 - IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 2.460.765,33.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	1.035.220,07	999.934,27
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(173.930,65)	(95.645,76)
Bens imóveis	1.599.475,91	1.599.475,91
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	0,00	0,00
Total	2.460.765,33	2.503.764,42

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	280.682,78	404.591,05
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	12.120,00	62.931,87
PESSOAL A PAGAR		12.120,00	7.900,29
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.900,29
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	12.120,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	55.031,58
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	40.101,92
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	14.929,66
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	173.171,93	301.512,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		173.171,93	301.512,66
FORNECEDORES NACIONAIS	F	173.171,93	301.512,66
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	34.809,24	4.078,83
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		34.809,24	4.078,83
PIS/PASEP A RECOLHER	F	34.809,24	4.078,83
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	60.581,61	36.067,69
VALORES RESTITUÍVEIS		60.581,61	36.067,69
CONSIGNAÇÕES	F	60.581,61	36.067,69

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 280.682,78.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor de R\$ 12.120,00, se refere a inscrição de precatórios. A sua indicação esta na nota 46.

Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.



Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 173.171,93, relativos a fornecedores e contas a pagar.

Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 totalizam R\$ 34.809,24.

Nota 22 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi no valor de R\$ 60.581,61. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.392,79	291.800,35	314.877,10	0,00	0,00	0,00	316,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.680,33	97.334,71	87.976,86	0,00	0,00	0,00	12.038,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.596,58	119.805,22	85.077,68	0,00	0,00	0,00	43.324,12
ISS	952,74	27.954,49	24.193,42	0,00	0,00	0,00	4.713,81
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	55.857,82	55.857,82	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	445,25	15.695,52	15.951,31	0,00	0,00	0,00	189,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	289.530,12	289.530,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	36.067,69	897.978,23	873.464,31	0,00	0,00	0,00	60.581,61

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	506.067,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	506.067,61
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	506.067,61
FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	506.067,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registro para as obrigações de longo prazo ao final de 2023 decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS
EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	0,00
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	0,00
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	0,00
Outros (Especificar)	0,00
TOTAL	0,00

Nota 27 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.



Nota 28 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.

Nota 29 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 30 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO: Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

Nota 31 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve registro de provisões para esta entidade.

Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Nota 33 – RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	4.592.053,18	4.095.043,53
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	4.592.053,18	4.095.043,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.592.053,18	4.095.043,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		497.009,65	-580.476,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.095.043,53	4.675.519,75
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.592.053,18	4.095.043,53
TOTAL		4.872.735,96	5.005.702,19

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2023 o valor de R\$ 4.592.053,18. A seguir detalharemos o resultado.

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	4.095.043,53	P
Resultado do Exercício	497.009,65	P
Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.592.053,18	

Nota 35 – PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 36 – ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 37 - RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 38 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 39 – RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.

Nota 40 - DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.

Nota 41 – RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela acima:

Nota 42 – AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	253.763,01	543.730,15	PASSIVO FINANCEIRO (268.562,78)-RP não Proc (0,00)	NOTA 45	268.562,78	452.877,89
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	4.618.972,95	4.661.972,04	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	12.120,00	506.987,61
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	4.592.053,18	4.046.756,69

Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 253.763,01.

Nota 44 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 4.618.972,95.

Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 268.562,78, somados aos restos a pagar não processados no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 268.562,78.

Nota 46 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Esta inscrito o valor de 12.120,00 referente a precatórios.

Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Déficit Financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 4.592.053,18.

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81.1xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81.2xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO	NOTA 48	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	409.170,50	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		409.170,50	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		409.170,50	0,00

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVO: Nada a registrar.

Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO: O valor do Saldo dos Atos Potenciais Passivo ao final do exercício de 2023 totalizam R\$ 409.170,50 .

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-14.783,87	-169.168,21
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-21.766,17	-116.134,61
01	VINCULADO		-15,90	20,47
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-15,90	20,47
TOTAL		NOTA 50	-14.799,77	-169.147,74

Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 14.799,77 (deficitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.



4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023
0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023
R\$ 5.947,75

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:** Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) 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.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:** Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes:** Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- i) 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.
- j) Perdas da Dívida Ativa:** Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa no exercício.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):** 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.
- l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):** Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) 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.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):** Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.



t) **Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):** Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2023.

u) **Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

v) **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.

w) **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2023.

9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
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
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respectivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída
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, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se	Contador	01.01.2021	Concluída



	enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.			
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis).	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura.	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment.)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento



10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
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
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE III DO MCASP				



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador: CRC-PE: 012184



Documento Assinado Digitalmente por: ARIUALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic-e-tepe-ic.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebed6930

BALANÇO PATRIMONIAL

**RES. TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
CONTAS DE GESTÃO - 2023**



**AUTARQUIA MUNICIPAL DE DEFESA SOCIAL, TRÂNSITO E
TRANSPORTE DOS PALMARES - AMDESTRAN**



Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares /PE** do exercício 2023, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos às orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial 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, seguindo as orientações estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial 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.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos sigla “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2023 foi de R\$ 36.744,20 (deficitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Mario Marinho da Silva Neto
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador - CRC-PE: 012184

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 1		49.003,58	63.419,79	PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 2		49.003,58	63.419,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 17	249.060,65	239.045,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		49.003,58	63.419,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 18	25.525,75	0,00
CONTA ÚNICA	F	49.003,58	63.419,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.544,40	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO - NOTA 3		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	20.981,35	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 5		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO - NOTA 6		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	6.831,00	9.379,60
ESTOQUES - NOTA 7		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.831,00	9.379,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA - NOTA 8		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.831,00	9.379,60
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	163.312,87	128.916,48	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	216.703,90	229.666,34
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		216.703,90	229.666,34
IMOBILIZADO	NOTA 15	163.312,87	128.916,48	CONSIGNAÇÕES	F	216.703,90	229.666,34
BENS MÓVEIS		141.065,54	139.280,54	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	0,00
VEÍCULOS	P	53.000,00	53.000,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	88.065,54	86.280,54	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		37.505,19	3.563,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	37.505,19	3.563,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.257,86	-13.928,05	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-15.257,86	-13.928,05	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL		212.316,45	192.336,27	TOTAL PASSIVO		249.060,65	239.045,94
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	-36.744,20	-46.709,67				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	-36.744,20	-46.709,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-36.744,20	-46.709,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		9.965,47	93.638,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-46.709,67	-140.348,06
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-36.744,20	-46.709,67
				TOTAL		212.316,45	192.336,27

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Acesso em: https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam?Codigo do documento: 884c11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	49.003,58	63.419,79	PASSIVO FINANCEIRO (249.060,65)+RP não Proc.(26.056,50)	NOTA 45	275.117,15	239.045,94
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	163.312,87	128.916,48	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-62.800,70	-46.709,67

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

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 NOTA 48		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO NOTA 49		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: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Acesse em: <https://epec.tcepe.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=documento:884c11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930>

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		49.003,58	63.419,79	PASSIVO CIRCULANTE		249.060,65	239.045,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		49.003,58	63.419,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		25.525,75	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		49.003,58	63.419,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.525,75	0,00
CONTA ÚNICA		49.003,58	63.419,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.544,40	0,00
TOTAL		49.003,58	63.419,79	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		20.981,35	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.831,00	9.379,60
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		6.831,00	9.379,60
				FORNECEDORES NACIONAIS		6.831,00	9.379,60
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		216.703,90	229.666,34
				VALORES RESTITUÍVEIS		216.703,90	229.666,34
				CONSIGNAÇÕES		216.703,90	229.666,34
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		26.056,50	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		26.056,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		26.056,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		26.056,50	0,00
				TOTAL		275.117,15	239.045,94



Pág.:
 Acesse em: <https://portal.transparencia.org.br/epj/validaDoc.aspx?seminCodigoDoc=884c11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.:
 Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018becd6930

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		163.312,87	128.916,48				
IMOBILIZADO		163.312,87	128.916,48				
BENS MÓVEIS		141.065,54	139.280,54				
VEÍCULOS		53.000,00	53.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		88.065,54	86.280,54				
BENS IMÓVEIS		37.505,19	3.563,99				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		37.505,19	3.563,99				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.257,86	-13.928,05				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-15.257,86	-13.928,05				
TOTAL		163.312,87	128.916,48				

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

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: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-226.113,57	-175.626,15
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	162.671,36	224.979,37
TOTAL	NOTA 50	-226.113,57	-175.626,15





Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis –
Exercício Financeiro de 2023.
Res. TCE-PE - Nº 216 de 06 de dezembro de 2023.

1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares - AMDESTRAN

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

112-0 - Autarquia Municipal CNPJ: 17.869.208/0001-44

c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Bispo Pereira, nº 53 – Bairro: Centro, Cidade: Palmares/Pernambuco – CEP: 55.540-000

d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares – AMDESTRAN, concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos da Autarquia Municipal. A natureza de suas operações deriva das transferências recebidas, além de repasses do governo estadual. No exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.313 de 17 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).

e) 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 - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, 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, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 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 (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS)*. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares - AMDESTRAN

g) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:

Nome: Mário Marinho da Silva Neto

Cargo: Presidente da AMDESTRAN – Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método de equivalência patrimonial.
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: 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.
- 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.



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota
00	ORDINÁRIO	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	

- Em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TCE PE nº 216/2023, durante a consolidação das demonstrações contábeis da entidades separadas 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 forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- 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).
- 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.
- 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.
- 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. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço 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 ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas 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, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.

b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:



- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a 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.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.



Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende 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.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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 no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende 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 longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a 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.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.



Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.



Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- **Constituições de provisões:** Não houve registro de provisões para esta entidade.
- **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 216/2023)

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 1		49.003,58	63.419,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 2		49.003,58	63.419,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		49.003,58	63.419,79
CONTA ÚNICA	F	49.003,58	63.419,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO - NOTA 3		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 5		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO - NOTA 6		0,00	0,00
ESTOQUES - NOTA 7		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA - NOTA 8		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO - NOTA 9		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE - NOTA 10		0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 49.003,58, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 49.003,58.



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares	49.003,58	0,00
Total	49.003,58	

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	F
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
Total	0,00	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	163.312,87	128.916,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 15	163.312,87	128.916,48
BENS MÓVEIS		141.065,54	139.280,54
VEÍCULOS	P	53.000,00	53.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	88.065,54	86.280,54
BENS IMÓVEIS		37.505,19	3.563,99
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	37.505,19	3.563,99
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.257,86	-13.928,05
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-15.257,86	-13.928,05
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		212.316,45	192.336,27



Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam o valor de R\$ 163.312,87.

Nota 12 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITO TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 14 - INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 15 - IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 163.312,87.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	141.065,54	139.280,54
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(15.257,86)	(13.928,05)
Bens imóveis	37.505,19	3.563,99
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	0,00	0,00
Total	163.312,87	128.916,48

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	249.060,65	239.045,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	25.525,75	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.525,75	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.544,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	20.981,35	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.831,00	9.379,60
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.831,00	9.379,60
FORNECEDORES NACIONAIS	NOTA 20 F	6.831,00	9.379,60
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	216.703,90	229.666,34
VALORES RESTITUÍVEIS		216.703,90	229.666,34
CONSIGNAÇÕES	F	216.703,90	229.666,34

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 249.060,65.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo foi de R\$ 25.525,75. Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”.

Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 6.831,00, relativos a fornecedores e contas a pagar.



Nota 21 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

Nota 22 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi no valor de R\$ 216.703,90. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES - NOTA 3							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	69.525,52	162.540,18	152.898,07	0,00	0,00	0,00	69.167,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	79.411,56	20.620,10	16.774,00	0,00	0,00	0,00	80.256,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	53.614,40	32.739,18	32.009,62	0,00	0,00	0,00	54.343,56
ISS	3.748,19	1.634,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5.562,79
PENSÃO ALIMENTÍCIA	960,36	12.369,16	12.406,44	0,00	0,00	0,00	923,08
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.042,89	10.098,27	13.440,20	0,00	0,00	0,00	3.700,76
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.542,71	86.087,25	87.861,46	0,00	0,00	0,00	2.728,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.820,58	0,00	0,00	11.820,58	0,00	0,00	0,00
Sub-total	229.666,34	326.268,74	327.410,59	11.820,58	0,00	0,00	216.703,90

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		249.060,65	239.045,94

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registro para as obrigações de longo prazo ao final de 2023 decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	0,00
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	0,00
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	0,00
Outros (Especificar)	0,00
TOTAL	0,00

Nota 27 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

Nota 28 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.



Nota 29 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 30 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO: Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

Nota 31 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Nota 33 – RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	-36.744,20	-46.709,67
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	-36.744,20	-46.709,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-36.744,20	-46.709,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		9.965,47	93.638,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-46.709,67	-140.348,06
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-36.744,20	-46.709,67
TOTAL		212.316,45	192.336,27

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz ao final do exercício de 2023 o valor de R\$ (36.744,20). A seguir detalharemos o resultado.

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	(46.709,67)	P
Resultado do Exercício	9.965,47	P
Lucros e Prejuízos do exercício	0,00	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(36.744,20)	

Nota 35 – PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 36 – ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 37 - RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 38 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 39 – RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.

Nota 40 - DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.

Nota 41 – RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:



Nota 42 – AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	49.003,58	63.419,79	PASSIVO FINANCEIRO (249.060,65)+RP não Proc.(26.056,50)	NOTA 45	275.117,15	239.045,94
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	163.312,87	128.916,48	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-62.800,70	-46.709,67

Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numéricos. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 49.003,58.

Nota 44 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 163.312,87.

Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 249.060,65, somados aos restos a pagar não processados no valor de R\$ 26.056,50, perfazem o total de R\$ 275.117,15.

Nota 46 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não há registro para esta entidade.

Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Déficit Financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ (62.800,70).

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81.1xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81.2xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO	NOTA 48	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	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

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVO: Nada a registrar.

Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO: Nada a registrar.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-226.113,57	-175.626,18
1501000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	162.671,36	224.979,37
TOTAL	NOTA 50	-226.113,57	-175.626,18

Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 226.113,57 (deficitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.



Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

e)

5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023
0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023
R\$ 49.003,58

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:** Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) 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.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:** Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes:** Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- i) 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.
- j) Perdas da Dívida Ativa:** Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa no exercício.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):** 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.
 - l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
 - m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):** Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
 - n) 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.
 - o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
 - p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
 - q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):** Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.



- r) **Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) **Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.
- t) **Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):** Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2023.
- u) **Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.
- w) **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2023.

9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
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



Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída
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, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas a informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis).	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura.	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment.)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento



fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.				
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
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
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
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria	Contador	Dezembro 2014	Concluído



encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação		Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Mario Marinho da Silva Neto
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador - CRC-PE: 012184



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eicetcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebed6930

BALANÇO PATRIMONIAL

**RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
CONTAS DE GESTÃO- 2023**



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DOS PALMARES/PE**



Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do **Fundo Municipal de Educação dos Palmares/PE**, do exercício 2023, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial 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, seguindo as orientações estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial 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.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos sigla “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2023 foi de R\$ 15.014.641,78 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Elizângela Maria das Neves Lopes
Secretária de Educação

José Carlos Batista dos Santos
Contador - CRC-PE: 012184

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 1	6.116.464,83	2.411.414,79	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	3.394.442,55	2.763.477,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 2	6.100.643,18	2.392.820,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	1.565.066,28	1.510.541,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.100.643,18	2.392.820,71	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
CONTA ÚNICA	F	6.100.643,18	2.392.820,71	PESSOAL A PAGAR	F	477.009,14	477.009,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.088.057,14	1.033.532,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	15.821,65	18.594,08	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.143,06	1.818,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 5	15.821,65	18.594,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.086.914,08	1.031.713,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.744,11	11.505,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	938.797,89	914.628,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.077,54	7.088,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		938.797,89	914.628,34
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	938.797,89	908.707,09
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 6	0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	5.921,25
ESTOQUES	NOTA 7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 8	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	890.578,38	338.307,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	12.292.619,50	8.948.571,74	VALORES RESTITUIVEIS		890.370,61	338.100,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	890.370,61	338.100,15
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,77	207,77
IMOBILIZADO	NOTA 15	12.292.619,50	8.948.571,74	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	207,77	207,77
BENS MÓVEIS		7.666.495,55	5.852.359,70	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	164.614,10	161.134,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.780.890,00	2.361.890,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.232.688,62	377.125,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	402.883,71	320.539,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	759.218,09	521.111,31	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.326.201,03	2.110.559,01	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		5.364.753,59	3.834.841,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.364.753,59	3.834.841,68	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-738.629,64	-738.629,64	TOTAL PASSIVO		3.394.442,55	2.763.477,69
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-585.235,97	-585.235,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-153.393,67	-153.393,67				
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		18.409.084,33	11.359.986,53	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	15.014.641,78	8.596.508,84
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	15.014.641,78	8.596.508,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.014.641,78	8.596.508,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.418.132,94	651.712,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.596.508,84	7.944.796,59
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.014.641,78	8.596.508,84
				TOTAL		18.409.084,33	11.359.986,53

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B. Assesores em: https://cert.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebc6d6930

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	6.116.464,83	2.411.414,79	PASSIVO FINANCEIRO (3.394.442,55)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	3.394.442,55	2.763.477,69
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	12.292.619,50	8.948.571,74	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	15.014.641,78	8.596.508,84

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Fundo Municipal de Educação de Palmares
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	NOTA 48	74.501,51	76.998,78	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	202.501,76	217.933,55
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		74.501,51	76.998,78	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		202.501,76	217.933,55
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		74.501,51	76.998,78	TOTAL		202.501,76	217.933,55

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B. Assessee em: https://etec.tcepe.tc.br/epd/validadaDoc.aspx?seamCodigo=documento:88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930



Fundo Municipal de Educação de Palmares

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.116.464,83	2.411.414,79	PASSIVO CIRCULANTE		3.394.442,55	2.763.477,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.100.643,18	2.392.820,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.565.066,28	1.510.541,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.100.643,18	2.392.820,71	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
CONTA ÚNICA		6.100.643,18	2.392.820,71	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		15.821,65	18.594,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.088.057,14	1.033.532,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		15.821,65	18.594,08	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.143,06	1.818,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.744,11	11.505,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.086.914,08	1.031.713,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.077,54	7.088,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		938.797,89	914.628,34
TOTAL		6.116.464,83	2.411.414,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		938.797,89	914.628,34
				FORNECEDORES NACIONAIS		938.797,89	908.707,09
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	5.921,25
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		890.578,38	338.307,92
				VALORES RESTITUÍVEIS		890.370,61	338.100,15
				CONSIGNAÇÕES		890.370,61	338.100,15
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,77	207,77
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		207,77	207,77
				TOTAL		3.394.442,55	2.763.477,69

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B. Acesso em: https://portal.tce.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=88dc11f1-03e5-4259-8be0-018b6c6d6930



Fundo Municipal de Educação de Palmares

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.292.619,50	8.948.571,74				
IMOBILIZADO		12.292.619,50	8.948.571,74				
BENS MÓVEIS		7.666.495,55	5.852.359,70				
BENS DE INFORMÁTICA		164.614,10	161.134,20				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.232.688,62	377.125,47				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		402.883,71	320.539,71				
VEÍCULOS		2.780.890,00	2.361.890,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		759.218,09	521.111,31				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.326.201,03	2.110.559,01				
BENS IMÓVEIS		5.364.753,59	3.834.841,68				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.364.753,59	3.834.841,68				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-738.629,64	-738.629,64				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-585.235,97	-585.235,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-153.393,67	-153.393,67				
TOTAL		12.292.619,50	8.948.571,74				

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Fundo Municipal de Educação de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO - NOTA 50

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-345.503,71	-151.077,28
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.134.563,92	3.329.836,09
01	VINCULADO	3.067.525,99	-200.985,62
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-4.497,98	-689,75
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	707.876,03	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-409.984,60	-177.612,37
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-43.168,64	-20.794,71
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-48.029,39	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	13.165,47	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-38.444,52	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	1.061.444,12	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.963,35	-1.888,79
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	1.831.128,85	0,00
TOTAL		2.722.022,28	-352.062,90





Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
Exercício Financeiro de 2023.
Res. TCE-PE - Nº 216 de 06 de dezembro de 2023.

1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal de Educação dos Palmares

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta

c) CNPJ: 19.608.720/0001-62

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Praça Ismael Gouveia, nº 270 – Bairro: Centro, Cidade: Palmares/Pernambuco – CEP: 55.540-000.

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal de Educação dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.11-6-00 – Administração Pública Geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). No exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.313 de 17 de Novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).

f) 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, 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, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 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 (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS)*. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundo Municipal de Educação dos Palmares

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:

Nome: Elizângela Maria das Neves Lopes

Cargo: Secretária de Educação – Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método de equivalência patrimonial. 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: 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.
- 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota
00	ORDINÁRIO	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	



- Em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TCE PE nº 216/2023, durante a consolidação das demonstrações contábeis da entidades separadas 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 forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- 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).
- 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.
- 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.
- 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. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço 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 ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas 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, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.

b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.



Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a 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.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende 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.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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 no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende 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 longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a 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.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.



Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- **Constituições de provisões:** Não houve registro de provisões para esta entidade.



- **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 216/2023)

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 1	6.116.464,83	2.411.414,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 2	6.100.643,18	2.392.820,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.100.643,18	2.392.820,71
CONTA ÚNICA	F	6.100.643,18	2.392.820,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	15.821,65	18.594,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 5	15.821,65	18.594,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.744,11	11.505,28
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.077,54	7.088,80
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO-	NOTA 6	0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 7	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 8	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00

Nota 1 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 6.116.464,83, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 6.100.643,18.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculado
Fundo Municipal de Educação dos Palmares	R\$ 196.446,08	5.904.197,10

Nota 3 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 4 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 5 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	14.744,11	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	1.077,54	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	F
Subtotal	15.821,65	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
total	15.821,65	



Nota 6 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 7 - ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): Nada a registrar.

Nota 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 – ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	12.292.619,50	8.948.571,74
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 15	12.292.619,50	8.948.571,74
BENS MÓVEIS		7.666.495,55	5.852.359,70
BENS DE INFORMÁTICA	P	164.614,10	161.134,20
VEÍCULOS	P	2.780.890,00	2.361.890,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.232.688,62	377.125,47
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	402.883,71	320.539,71
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	759.218,09	521.111,31
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.326.201,03	2.110.559,01
BENS IMÓVEIS		5.364.753,59	3.834.841,68
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.364.753,59	3.834.841,68
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-738.629,64	-738.629,64
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-585.235,97	-585.235,97
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-153.393,67	-153.393,67
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 11 – ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 12.292.619,50.

Nota 12 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: Não houve registro para esta entidade.

Nota 13 – AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 14 – INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 15 – IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 12.292.619,50.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	7.666.495,55	5.852.359,70
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(585.235,97)	(585.235,97)
Bens imóveis	5.364.753,59	3.834.841,68
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	(153.393,67)	(153.393,67)
Total	12.292.619,50	8.948.571,74

Nota 16 – INTANGÍVEL: Nada a registrar.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	3.394.442,55	2.763.477,69
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	1.565.066,28	1.510.541,43
PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
PESSOAL A PAGAR	F	477.009,14	477.009,14
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.088.057,14	1.033.532,29
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.143,06	1.818,54
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.086.914,08	1.031.713,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	938.797,89	914.628,34
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		938.797,89	914.628,34
FORNECEDORES NACIONAIS	F	938.797,89	908.707,09
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	5.921,25
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	890.578,38	338.307,92
VALORES RESTITUÍVEIS		890.370,61	338.100,15
CONSIGNAÇÕES	F	890.370,61	338.100,15
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,77	207,77
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	207,77	207,77
TOTAL		18.409.084,33	11.359.986,53

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 3.394.442,55.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O saldo ao final do exercício de 2023 foi no valor de R\$ 1.565.066,28, Sendo R\$ 477.009,14 de Pessoal a Pagar e R\$ 1.088.057,14 de Encargos Sociais a Pagar.

Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 938.797,89, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

Nota 22 - Transferências Fiscais a Curto Prazo: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 890.578,38. Sendo R\$ 207,77 de Outras Obrigações a Curto Prazo e R\$ 890.370,61 de Valores Restituíveis, conforme detalhamento abaixo:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	2.939.348,82	2.939.348,82	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	88.169,68	1.010.842,77	990.456,12	0,00	0,00	0,00	88.556,33
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	53.849,82	1.850.117,30	1.387.198,25	0,00	0,00	0,00	500.769,12
ISS	215.234,71	211.942,58	133.277,33	0,00	0,00	0,00	293.899,96
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	83.512,87	83.512,67	0,20	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	38.183,12	37.037,92	0,00	0,00	0,00	1.145,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	157.777,58	157.777,58	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	845,94	2.902.500,71	2.902.500,71	845,94	0,00	0,00	0,00
Subtotal	338.100,15	9.194.278,00	8.541.161,40	846,14	0,00	0,00	800.370,61



PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		3.394.442,55	2.763.477,69

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não há registro para esta entidade.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Não houve registro de obrigações de longo prazo ao final de 2023.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	Nada a Registrar
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	Nada a Registrar
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	Nada a Registrar
Outros (Especificar)	Nada a Registrar
TOTAL	Nada a Registrar

Nota 27 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

Nota 28 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Não há registro para esta entidade.

Nota 29 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Nota 30 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO: Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

Nota 31 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Nota 33 – RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	15.014.641,78	8.596.508,84
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	15.014.641,78	8.596.508,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.014.641,78	8.596.508,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.418.132,94	651.712,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.596.508,84	7.944.796,59
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.014.641,78	8.596.508,84
TOTAL		18.409.084,33	11.359.986,53



Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz ao final do exercício de 2023 o valor de R\$ 15.014.641,78. A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	8.596.508,84	P
Resultado do Exercício	6.418.132,94	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.014.641,78	

Nota 35 – PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 36 – ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 37: RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 38 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 39 – RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.

Nota 40 - DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.

Nota 41 – RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela acima.

Nota 42 – AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	6.116.464,83	2.411.414,79	PASSIVO FINANCEIRO (3.394.442,55)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	3.394.442,55	2.765.477,06
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	12.292.619,50	8.948.571,74	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	15.014.641,78	8.596.508,84

Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 6.116.464,83.

Nota 44 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 12.292.619,50.

Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 3.394.442,55, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 3.394.442,55.

Nota 46 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 15.014.641,78.

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	NOTA 48	74.501,51	76.898,78	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	202.501,76	217.932,54
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENCIONADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		74.501,51	76.898,78	CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		202.501,76	217.932,55
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		74.501,51	76.898,78	TOTAL		202.501,76	217.932,54

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO: O valor do saldo registrado de contratos a ao final de 31/12/2023 foi de R\$ 74.501,51.



Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: O valor do saldo registrado dos contratos executar ao final 2023 foi de R\$ 202.501,76.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - NOTA 49

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-345.603,71	-151.077,28
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		3.134.763,92	3.329.830,09
01	VINCULADO		3.867.526,99	-290.985,61
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-4.007,98	-610,75
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		707.876,03	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-409.984,00	-177.012,57
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-43.168,64	-20.704,71
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-48.020,20	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		13.105,47	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-38.444,52	0,00
15600000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		1.061.444,12	0,00
15900000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.061,35	-1.818,79
17010000	Outras Transferências de Conteúdos ou Instrumentos Contratuais dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		1.851.126,85	0,00
TOTAL			2.722.022,28	-352.062,96

Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 2.722.022,28, (superavitário).

Notas de esclarecimento sobre fontes de destinação de recursos negativos:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- b) Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

5- SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023
0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023
R\$ 6.100.643,18

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.

c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

d) Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

f) 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.

g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

i) 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.

j) Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa no exercício.

k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106): 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.

l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.



n) 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.

o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2023.

u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.

w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2023.

9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
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



Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
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, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
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
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13° salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
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
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
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
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN n° 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
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
Adequação do atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e	Contador	Dezembro 2014	Concluído



com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	ajuste para perdas da dívida ativa, em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordo com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Elizângela Maria das Neves Lopes
Secretária de Educação

José Carlos Batista dos Santos
Contador - CRC-PE: 012184

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	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		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
				TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
Acesse em: <https://etec.tce.pe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

SUELEIDE ALVES CORDEIRO

PRESIDENTE

170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE 032783/O-1

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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

SUELEIDE ALVES CORDEIRO

PRESIDENTE

170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018b6bcd6930

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.242.159,53	2.198.048,01	PASSIVO CIRCULANTE		1.886.285,10	1.959.949,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.965.965,43	1.101.377,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		54.871,79	21.855,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.965.965,43	1.101.377,73	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		54.871,79	21.855,81
CONTA ÚNICA	F	546.483,08	176.113,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	54.871,79	21.855,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.419.482,35	925.264,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		68.990,86	68.990,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.036,88	4.946,88
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		68.990,86	68.990,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.036,88	4.946,88
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	68.990,86	68.990,86	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.786,85	1.696,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.205.094,71	1.027.679,42	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.250,03	3.250,03
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.205.094,71	1.027.679,42	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	820,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	5.204.274,39	1.027.679,42	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.826.376,43	1.933.146,47
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.826.376,43	1.933.146,47
ESTOQUES		2.108,53	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.826.376,43	1.930.273,61
ALMOXARIFADO		2.108,53	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	2.872,86
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.108,53	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		516.094.587,10	519.833.948,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.771.221,21	99.298,66	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	3.531.634,55	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	231.432.528,27	230.553.382,17
IMOBILIZADO		239.586,66	99.298,66	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	284.662.058,83	289.280.566,48
BENS MÓVEIS		315.614,13	175.326,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	9.381,10	9.381,10	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.399,00	1.399,00	TOTAL PASSIVO		517.980.872,20	521.793.897,81
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.618,00	4.394,00				
VEÍCULOS	P	167.500,00	40.000,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	51.134,00	45.931,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	76.582,03	74.221,03				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B. Assesores em: https://epec.cepe.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo=documento:88de11f1-03e5-4259-8be0-018bebc6d930

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=884e11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-76.027,47	-76.027,47	ESPECIFICAÇÃO			
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-506.967.491,46	-519.496.551,14
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		11.013.380,74	2.297.346,67	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		-506.967.491,46	-519.496.551,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-506.967.491,46	-519.496.551,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		12.529.059,68	-188.069.319,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-519.653.418,84	-331.584.099,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO		156.867,70	156.867,70
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-506.967.491,46	-519.496.551,14
				TOTAL		11.013.380,74	2.297.346,67

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
 PRESIDENTE
 170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC PE 032783/O-1

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

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		1.966.785,75	1.101.377,73	PASSIVO FINANCEIRO (1.886.285,10)+RP não Proc.(26.515,93)		1.912.801,03	1.961.349,16
ATIVO PERMANENTE		9.046.594,99	1.195.968,94	PASSIVO PERMANENTE		516.094.587,10	519.833.948,65
				SALDO PATRIMONIAL		-506.994.007,39	-519.497.951,14

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde
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		10.351.188,81	10.351.188,81	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		73.841,99	74.791,72
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		10.351.188,81	10.351.188,81	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		73.841,99	74.791,72
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		10.351.188,81	10.351.188,81	TOTAL		73.841,99	74.791,72

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
 PRESIDENTE
 170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validarDoc.aspx?Codigo=documento:88dc11f1-03e5-4259-8be0-018b6bcdd6930>

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.966.785,75	1.101.377,73	PASSIVO CIRCULANTE		1.886.285,10	1.959.949,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.965.965,43	1.101.377,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		54.871,79	21.855,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.965.965,43	1.101.377,73	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		54.871,79	21.855,81
CONTA ÚNICA		546.483,08	176.113,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		54.871,79	21.855,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.419.482,35	925.264,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.036,88	4.946,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		820,32	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.036,88	4.946,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		820,32	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.786,85	1.696,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		820,32	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.250,03	3.250,03
TOTAL		1.966.785,75	1.101.377,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.826.376,43	1.933.146,47
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.826.376,43	1.933.146,47
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	2.872,86
				CONSIGNAÇÕES		1.826.376,43	1.930.273,61
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		26.515,93	1.400,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		26.515,93	1.400,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.400,00	1.400,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.400,00	1.400,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.115,93	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.115,93	0,00
				TOTAL		1.912.801,03	1.961.349,16

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
Acesse em: <https://ptbr.ct.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=88de11f1-03e5-4259-8be0-018b6bc6d6930>

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.275.373,78	1.096.670,28	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		516.094.587,10	519.833.948,65
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		68.990,86	68.990,86	PROVISÕES A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		68.990,86	68.990,86	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER		68.990,86	68.990,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		231.432.528,27	230.553.382,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.204.274,39	1.027.679,42	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		284.662.058,83	289.280.566,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.204.274,39	1.027.679,42	TOTAL		516.094.587,10	519.833.948,65
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN		5.204.274,39	1.027.679,42				
ESTOQUES		2.108,53	0,00				
ALMOXARIFADO		2.108,53	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		2.108,53	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.771.221,21	99.298,66				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		3.531.634,55	0,00				
IMOBILIZADO		239.586,66	99.298,66				
BENS MÓVEIS		315.614,13	175.326,13				
BENS DE INFORMÁTICA		9.618,00	4.394,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		51.134,00	45.931,00				
VEÍCULOS		167.500,00	40.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		9.381,10	9.381,10				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.399,00	1.399,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		76.582,03	74.221,03				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-76.027,47	-76.027,47				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-76.027,47	-76.027,47				
TOTAL		9.046.594,99	1.195.968,94				

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B...
Acesse em: <https://portal.tre.com.br/epi/vajudaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8e0e-018bebc6d6930

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

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	0,00	-1.622.957,45
01	VINCULADO	53.984,72	762.986,02
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	1.870.400,28	2.687.511,87
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.816.415,56	-1.924.525,85
TOTAL		53.984,72	-859.971,43

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1



Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS B
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebcd6930

Pág.:

Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000 SEM ESPECIFICACÃO		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
PRESIDENTE
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE 032783/O-1





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Previdenciário do Município dos Palmares – FUNPREV - é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Previdência Social dos Servidores dos Palmares.

Instituído oficialmente por força de Lei Municipal nº 1.528/2001, o FUNPREV surgiu inscrito sobre o CNPJ 05.229.390/0001-90, estando atualmente localizado na Rua 15 de novembro, 1200, São Sebastião – Palmares - PE, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.palmaresprev.com.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do FUNPREV foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 2.311/2022 de 17/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2023/2025;

Lei 2.312/2022 de 17/11/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 2.313/2022 de 17/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual dos Palmares para o exercício de 2023;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.palmaresprev.com.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Previdenciário do Município dos Palmares, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS
CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88dc11f1-03e5-4259-8be0-018bebd6930

longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do fundo de previdência em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

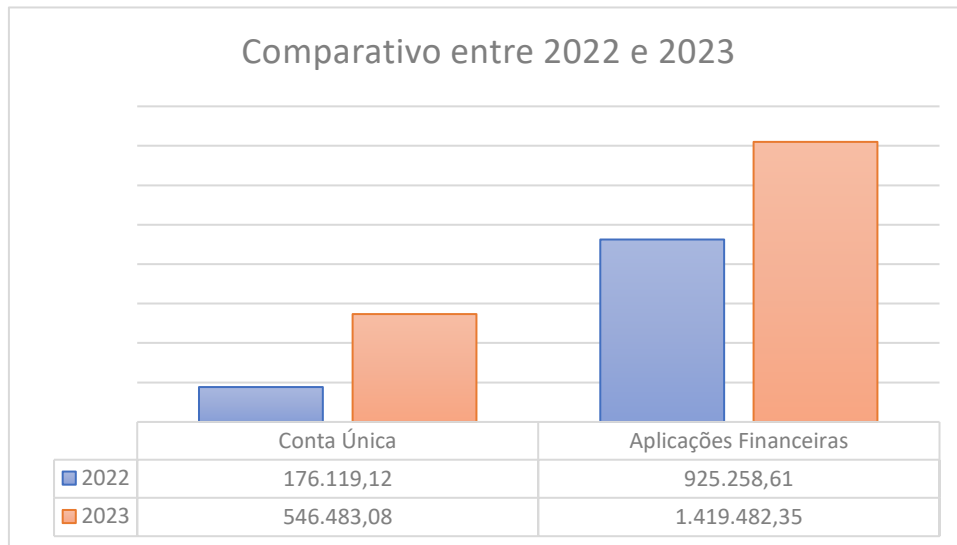


ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.242.159,53	2.198.048,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.965.965,43	1.101.377,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.965.965,43	1.101.377,73
CONTA ÚNICA	F	546.483,08	176.113,49
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.419.482,35	925.264,24
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		68.990,86	68.990,86
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		68.990,86	68.990,86
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	68.990,86	68.990,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	5.205.094,71	1.027.679,42
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.205.094,71	1.027.679,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	820,32	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRICTAIS E MUNICIPAIS	P	5.204.274,39	1.027.679,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	2.108,53	0,00
ALMOXARIFADO		2.108,53	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.108,53	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

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.965.965,43. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 864.587,70 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.101.377,73. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 5.205.094,71
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 5.205.094,71

Os saldos de Parcelamentos foram ajustados por determinação do Tribunal de Contas, conforme Relatório de Auditoria - Processo nº 23100394-8 - 2020 2022.

O Saldo de Parcelamento está dividido em duas contas, sendo de Curto Prazo e de Longo Prazo, com valores de R\$ 5.204.274,39 e R\$ 3.531.634,55 respectivamente, cuja soma equivale a R\$ 8.735.908,94. São débitos correspondes a direitos a receber relativos a contribuições previdenciárias, devidas pelo Município ao Instituto de Previdência municipal, por meio de parcelamentos de dívida. Este, guarda consonância com os valores apurados pelo Tribunal de Contas e o saldo final está registrado, com abatimento dos valores pagos à Previdência Municipal em 2023.

O saldo de curto Prazo de R\$ 5.204.274,39, é superior ao saldo registrado no Balanço de 2022, que foi de R\$ 1.027.679,42, na diferença de R\$ 4.176.594,97. Essa diferença compreende a lançamento complementar de ajuste dos saldos dos Acordos de parcelamentos firmados entre o Município e o Fundo de Previdência deste Município de Palmares.

Assim foram resumidos os saldos de parcelamentos da dívida previdenciária ainda pendente de pagamento:

Acordo de Parcelamento - Aditivo de 2008

Com saldo de Curto Prazo, com valor de R\$ 1.317.968,64 e Saldo de Longo Prazo de R\$ 3.531.634,55

Acordo de Parcelamento - Transação de 2022

Com saldo de Curto Prazo de R\$ 3.886.305,75. Para este Acordo de Parcelamento, não foi estimado valor de Longo Prazo, por falta de parâmetro preciso para a projeção, mas que pode ser feito a



qualquer momento no decorrer do exercício de 2024, quando então será registrado no Balanço Patrimonial. Também, como esclarecimento complementar, o citado valor de curto prazo guarda fidelidade como o levantamento do Tribunal de Contas.

Saldo de Curto Prazo corresponde a estimativa de pagamento de parcelas no período de 12 meses, no caso concreto, compreende aos valores que podem ser pagos dentro do exercício e 2024 Este valor pode ser ajustado durante o exercício de 2024, caso se constate que os valores das parcelas mensais venham a superar o valor estimado. já o Saldo de Longo Prazo representa o valor/saldo a ser paga além dos próximos 12 meses.

Já o Saldo de Longo Prazo representa o valor/saldo restante, a ser pago em períodos superiores aos próximos 12 meses. Também podem sofrer reajuste durante o exercício, virtude por exemplo, na hipótese de haver reajuste dos valores devidos ao Instituto de Previdência.

Nota 03 – Estoque: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados do Fundo Previdenciário.

Almojarifado	Valor
Material de Consumo	R\$ 2.108,53
Total de Estoque	R\$ 2.108,53

ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE

ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.771.221,21	99.298,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.531.634,55	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	3.531.634,55	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	239.586,66	99.298,66
BENS MÓVEIS		315.614,13	175.326,13
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	9.381,10	9.381,10
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.399,00	1.399,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.618,00	4.394,00
VEÍCULOS	P	167.500,00	40.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	51.134,00	45.931,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	76.582,03	74.221,03
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-76.027,47	-76.027,47
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-76.027,47	-76.027,47
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros



custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 315.614,13
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 76.027,47
Total do Imobilizado	R\$ 239.586,66

ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.886.285,10	1.959.949,16
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	54.871,79	21.855,81
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		54.871,79	21.855,81
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	54.871,79	21.855,81
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	5.036,88	4.946,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.036,88	4.946,88
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.786,85	1.696,85
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.250,03	3.250,03
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.826.376,43	1.933.146,47
VALORES RESTITUÍVEIS		1.826.376,43	1.933.146,47
CONSIGNAÇÕES	F	1.826.376,43	1.930.273,61
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	2.872,86

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS 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
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00



Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06- ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	3.250,03	F
Encargos Sociais a pagar	54.871,79	F
Fornecedores a pagar	1.786,85	F
Demais Obrigações a CP	1.826.376,43	F
Total do Passivo Circulante	1.886.285,10	

ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 109	516.094.587,10	519.833.948,65
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		516.094.587,10	519.833.948,65
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	231.432.528,27	230.553.382,17
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	284.662.058,83	289.280.566,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00



ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRESTIMOS 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 09 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 516.094.587,10, sendo composto das provisões matemáticas previdenciárias com:



2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 516.094.587,10
2.2.7.2.1.01.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.02.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ -
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.03.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 231.432.528,27
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 262.991.781,95
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (17.094.506,93)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (2.223.684,74)
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (12.241.062,01)
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.04.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 284.662.058,83
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 428.311.565,81
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (49.532.205,81)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (69.597.335,34)
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (24.519.965,83)
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -

7. MÉTODO ATUARIAL DE AVALIAÇÃO E CUSTEIO

Em face da inexistência de uma classificação universal para os métodos atuariais de avaliação e custeio de benefícios previdenciários, utilizou-se nesta Avaliação Atuarial a nomenclatura introduzida por Dan McGill e Donald Grubbs no “Fundamentals of Private Pensions – sixth edition – 1989”, onde a definição de um método atuarial para a avaliação e custeio dos benefícios pode ser dada em função de seis atributos técnicos fundamentais, quais sejam:

- Alocação de Custo ou Alocação de Benefícios;
- Se porção do custo total projetado para cada ano será: percentual do salário, um valor constante ou um valor acumulado.
- Desenvolve passivo de custo suplementar ou não;
- Custos acurados são calculados com referência as idades de entrada ou as idades atingidas;
- Custo Normal será individual ou agregado; e
- Tratamento dos ganhos e perdas atuariais.

O método adotado na avaliação do RPPS de PALMARES possui os seguintes predicados, a saber:

- Cálculo misto individual/agregado com reconhecimento explícito do passivo suplementar corrente e equacionamento revisado periodicamente;
- Idade individual de entrada;
- Alocação de custo, com contribuição normal expressa por percentagem constante aplicada sobre salário-de-participação, a ser revista periodicamente;
- Reconhecimento implícito dos ganhos e perdas atuariais anuais; e
- Grupo fechado.



ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	-506.967.491,46	-519.496.551,14
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		-506.967.491,46	-519.496.551,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-506.967.491,46	-519.496.551,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		12.529.059,68	-188.069.319,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-519.653.418,84	-331.584.099,30
SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO		156.867,70	156.867,70
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-506.967.491,46	-519.496.551,14

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

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

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 506.967.491,46, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 12.529.059,68, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 519.653.418,84, resultados resultantes de extinção fusão e cisão um superavitário no valor de R\$ 156.867,70, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões matemáticas previdenciárias, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos



2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

SUELEIDE ALVES CORDEIRO
Presidente

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1