

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	360.046,52	263.216,43	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	77.283,61	46.755,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		355.392,25	262.680,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		23.575,34	10.944,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		355.392,25	262.680,60	PESSOAL A PAGAR		1.548,11	0,00
CONTA ÚNICA	F	248.371,07	222.062,72	PESSOAL A PAGAR	F	1.548,11	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	107.021,18	40.617,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	22.027,23	10.944,24
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.748,08	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	2.648,22	535,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.409,55	5.672,40
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.726,67	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.869,60	5.271,84
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	1.726,67	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		921,55	535,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	12.238,40	150,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	921,55	535,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		12.238,40	150,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	12.238,40	150,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		2.006,05	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		2.006,05	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.006,05	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	41.469,87	35.661,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		41.469,87	35.661,59
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	41.469,87	35.661,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		394.823,17	333.115,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	394.823,17	333.115,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		394.823,17	333.115,84	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.214,37	88.214,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	25.454,17	18.743,17	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.586,30	24.586,30	TOTAL PASSIVO		77.283,61	46.755,83
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	105.225,88	57.817,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	50.126,45	42.538,45				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		754.869,69	596.332,27				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

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



ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		677.586,08	549.576,44
				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		677.586,08	549.576,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		128.009,64	-23.424,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		549.576,44	573.001,37
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		677.586,08	549.576,44
				TOTAL		754.869,69	596.332,27

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		356.313,80	263.216,43	PASSIVO FINANCEIRO (77.283,61)+RP não Proc.(0,00)		77.283,61	55.422,50
ATIVO PERMANENTE		398.555,89	333.115,84	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		677.586,08	540.909,77

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

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

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		354.078,72	354.078,72
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		12.000,00	12.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
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		0,00	0,00	TOTAL		354.078,72	354.078,72



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		356.313,80	263.216,43	PASSIVO CIRCULANTE		77.283,61	46.755,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		355.392,25	262.680,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		23.575,34	10.944,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		355.392,25	262.680,60	PESSOAL A PAGAR		1.548,11	0,00
CONTA ÚNICA		248.371,07	222.062,72	PESSOAL A PAGAR		1.548,11	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.021,18	40.617,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		22.027,23	10.944,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		921,55	535,83	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.748,08	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		921,55	535,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		6.409,55	5.672,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		921,55	535,83	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		12.869,60	5.271,84
TOTAL		356.313,80	263.216,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		12.238,40	150,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		12.238,40	150,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		12.238,40	150,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		41.469,87	35.661,59
				VALORES RESTITUÍVEIS		41.469,87	35.661,59
				CONSIGNAÇÕES		41.469,87	35.661,59
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	8.666,67
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	8.666,67
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	8.666,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	8.666,67
				TOTAL		77.283,61	55.422,50

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://portal.tcepa.pa.gov.br/portal/validar_documento.asp?secao=1&documento=10327497-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014



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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epd/validadaDoc.seam> Código do documento: 93527497-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.732,72	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.726,67	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.726,67	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		1.726,67	0,00				
ESTOQUES		2.006,05	0,00				
ALMOXARIFADO		2.006,05	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		2.006,05	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		394.823,17	333.115,84				
IMOBILIZADO		394.823,17	333.115,84				
BENS MÓVEIS		394.823,17	333.115,84				
BENS DE INFORMÁTICA		88.214,37	88.214,37				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		105.225,88	57.817,55				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		50.126,45	42.538,45				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		25.454,17	18.743,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS		24.586,30	24.586,30				
TOTAL		398.555,89	333.115,84				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	10.057,02	691.373,57
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	10.057,02	236.030,29
01	VINCULADO	268.973,17	-483.579,64
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-6.835,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-225.391,60
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-406.406,36
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	142.619,53	106.778,83
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	117.522,35	14.126,55
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	16.579,66	36.180,14
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-106,16
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-33.373,21	-2.889,84
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.895,81	963,80
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	18.946,24	0,00
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	4.782,79	0,00
TOTAL		279.030,19	207.793,93

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA

SECRETÁRIA

042.493.334-93

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO

CONTADOR

082.594.714-69

Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado 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 Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano



por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP) com seus respectivos prazos de adesão.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

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 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 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, 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 município 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	NOTA 01	360.046,52	263.216,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		355.392,25	262.680,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		355.392,25	262.680,60
CONTA ÚNICA	F	248.371,07	222.062,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	107.021,18	40.617,88
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	2.648,22	535,83
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.726,67	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	1.726,67	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		921,55	535,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	921,55	535,83
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		2.006,05	0,00
ALMOXARIFADO		2.006,05	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.006,05	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\$ 355.392,25. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 92.711,65 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 262.680,60. 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
Adiantamentos Concedidos	R\$ 1.726,67
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 921,55
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 2.648,22

ATIVO NÃO CIRCULANTE		394.823,17	333.115,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03		394.823,17	333.115,84
BENS MÓVEIS		394.823,17	333.115,84
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.214,37	88.214,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	25.454,17	18.743,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.586,30	24.586,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	105.225,88	57.817,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	50.126,45	42.538,45
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		754.869,69	596.332,27

Nota 03 – 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.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.





Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 394.823,17
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 394.823,17

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	77.283,61	46.755,83
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		23.575,34	10.944,24
PESSOAL A PAGAR		1.548,11	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.548,11	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	22.027,23	10.944,24
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.748,08	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.409,55	5.672,40
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.869,60	5.271,84
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	12.238,40	150,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		12.238,40	150,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	12.238,40	150,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	41.469,87	35.661,59
VALORES RESTITUIVEIS		41.469,87	35.661,59
CONSIGNAÇÕES	F	41.469,87	35.661,59

Nota 04 - 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 05 - 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 06 - 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 07 - 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	1.548,11	
Encargos Sociais a pagar	22.027,23	F
Fornecedores a pagar	12.238,40	F
Demais Obrigações a CP	41.469,87	F
Total do Passivo Circulante	77.283,61	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		677.586,08	549.576,44
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		677.586,08	549.576,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		128.009,64	-23.424,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		549.576,44	573.001,37
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		677.586,08	549.576,44
TOTAL		754.869,69	596.332,27

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 677.586,08, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 128.009,64, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 549.576,44, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - 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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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.

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		31.531,38	2.281,39	PASSIVO CIRCULANTE		17.749,62	15.834,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	31.531,38	2.281,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		31.531,38	2.281,39	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	22.883,50	2.087,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	30,02	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.647,88	193,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		30,02	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	30,02	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	17.719,60	15.834,58
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		17.719,60	15.834,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	17.719,60	15.834,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	25.712,10	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	NOTA 03	25.712,10	25.712,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		25.712,10	25.712,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	897,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		17.749,62	15.834,58
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		57.243,48	27.993,49				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	39.493,86	12.158,91				
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				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		39.493,86	12.158,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		39.493,86	12.158,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		27.334,95	-1.333,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.158,91	13.492,11
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		39.493,86	12.158,91
				TOTAL		57.243,48	27.993,49

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tepe.br/epd/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

TAMARA SILVEIRA
 SECRETÁRIA
 056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		31.531,38	2.281,39	PASSIVO FINANCEIRO (17.749,62)+RP não Proc.(271.823,30)		289.572,92	15.834,58
ATIVO PERMANENTE		25.712,10	25.712,10	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-232.329,44	12.158,91

TAMARA SILVEIRA
SECRETÁRIA
056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		442.560,00	442.560,00
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		442.560,00	442.560,00
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		442.560,00	442.560,00

TAMARA SILVEIRA
 SECRETÁRIA
 056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://portal.cpf.gov.br/epi/validar_documento.asp?seam_codigo_documento=b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014
Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		31.531,38	2.281,39	PASSIVO CIRCULANTE		17.749,62	15.834,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		31.531,38	2.281,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		30,02	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		31.531,38	2.281,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		30,02	0,00
CONTA ÚNICA		22.883,50	2.087,41	FORNECEDORES NACIONAIS		30,02	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.647,88	193,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.719,60	15.834,58
TOTAL		31.531,38	2.281,39	VALORES RESTITUIVEIS		17.719,60	15.834,58
				CONSIGNAÇÕES		17.719,60	15.834,58
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		271.823,30	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		271.823,30	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		271.823,30	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		271.823,30	0,00
				TOTAL		289.572,92	15.834,58



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	25.712,10				
IMOBILIZADO		25.712,10	25.712,10				
BENS MÓVEIS		25.712,10	25.712,10				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		897,00	897,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
TOTAL		25.712,10	25.712,10				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.segim> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-271.685,00	29.184,24
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-271.685,00	31.206,79
01	VINCULADO	13.643,46	-42.737,43
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-28.000,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	26.429,44	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	4.064,59	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-12.468,59
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-16.850,57	-2.268,84
TOTAL		-258.041,54	-13.553,19

TAMARA SILVEIRA
SECRETÁRIA
056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO

Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado 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 e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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





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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

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

O resultado patrimonial em 31/12/2023 foi de R\$ 39.493,86.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.cep.br/portal/qualidade/Documentos/Codigo-do-documento/635527a97-6766-44d9-805-ecdd88701142>

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

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 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 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 de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e 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 a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarife 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 município 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 06337140-6781-4d5e-8985-a3cd3887c014

ATIVO CIRCULANTE		31.531,38	2.281,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		31.531,38	2.281,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		31.531,38	2.281,39
CONTA ÚNICA	F	22.883,50	2.087,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.647,88	193,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

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\$ 31.531,38. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 29.249,99 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.281,39. 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\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.712,10	25.712,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	25.712,10	25.712,10
BENS MÓVEIS	25.712,10	25.712,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	897,00	897,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	16.783,10	16.783,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	800,00	800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS P	7.232,00	7.232,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

Nota 03 – 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 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 de 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.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 25.712,10
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 25.712,10





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	17.749,62	15.834,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		30,02	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	NOTA 06	30,02	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	30,02	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		17.719,60	15.834,58
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 07	17.719,60	15.834,58
CONSIGNAÇÕES	F	17.719,60	15.834,58
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		17.749,62	15.834,58

Nota 04 - 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 05 - 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 06 - 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 07 - 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
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	17.719,60	F
Total do Passivo Circulante	17.719,60	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 08	39.493,86	12.158,91
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		39.493,86	12.158,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		39.493,86	12.158,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		27.334,95	-1.333,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.158,91	13.492,17
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		39.493,86	12.158,91

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 39.493,86, sendo do exercício um superavit no valor de R\$ 27.334,95, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 12.158,91, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - 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:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://epec.cepe.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b3527497-6767-4d5e-835-a3c138874014

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

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 2022, 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.

TAMARA SILVEIRA
 Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
 Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.840.983,73	4.014.630,46	PASSIVO CIRCULANTE		1.376.452,12	327.729,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.835.942,22	4.014.548,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		468.149,95	1.145,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.835.942,22	4.014.548,60	PESSOAL A PAGAR		749,29	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.998.962,94	3.294.623,57	PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	749,29	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	836.979,28	719.925,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	467.400,66	1.145,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	411.926,73	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	2.434,75	81,86	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	576,58	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,75	81,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	8.871,33	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.114,31	81,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	46.026,02	1.145,76
FAMÍLIA PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	1.320,44	0,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	377.704,87	130.516,08
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		377.704,87	130.516,08
ESTOQUES		2.606,76	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	369.588,79	122.400,00
ALMOXARIFADO		2.606,76	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.116,08	8.116,08
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.606,76	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	530.597,30	196.067,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.293.971,77	10.316.822,14	VALORES RESTITUÍVEIS		530.597,30	196.067,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	530.597,30	196.067,79
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	14.293.971,77	10.316.822,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		10.213.498,72	7.279.750,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	179.443,00	177.700,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.946.480,00	1.569.480,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.167.745,93	2.850.835,98	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.573.623,89	1.549.053,89	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	457.432,91	245.167,91	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	888.772,99	887.512,99	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		4.080.473,05	3.037.071,37	TOTAL PASSIVO		1.376.452,12	327.729,63
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.170.424,04	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.910.049,01	1.150.411,73				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL		17.134.955,50	14.331.452,60	ESPECIFICAÇÃO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.758.503,38	14.003.722,97
				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		15.758.503,38	14.003.722,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.758.503,38	14.003.722,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.754.780,41	-5.148.962,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.003.722,97	19.152.685,76
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.758.503,38	14.003.722,97
				TOTAL		17.134.955,50	14.331.452,60

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://cctc.tepe.br/pp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=h3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.838.376,97	4.014.630,46	PASSIVO FINANCEIRO (1.376.452,12)+RP não Proc.(1.043.676,20)		2.420.128,32	339.505,71
ATIVO PERMANENTE		14.296.578,53	10.316.822,14	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.714.827,18	13.991.946,89

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		59.234,90	59.234,90	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.702.077,37	6.702.077,37
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		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	6.702.077,37
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		59.234,90	59.234,90	TOTAL		6.702.077,37	6.702.077,37

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epd/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 93527497-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.606,76	0,00				
ESTOQUES		2.606,76	0,00				
ALMOXARIFADO		2.606,76	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		2.606,76	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.293.971,77	10.316.822,14				
IMOBILIZADO		14.293.971,77	10.316.822,14				
BENS MÓVEIS		10.213.498,72	7.279.750,77				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		457.432,91	245.167,91				
BENS DE INFORMÁTICA		179.443,00	177.700,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.573.623,89	1.549.053,89				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.167.745,93	2.850.835,98				
VEÍCULOS		2.946.480,00	1.569.480,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		888.772,99	887.512,99				
BENS IMÓVEIS		4.080.473,05	3.037.071,37				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.170.424,04	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.910.049,01	1.150.411,73				
TOTAL		14.296.578,53	10.316.822,14				

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

Exercício de 2023



Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.838.376,97	4.014.630,46	PASSIVO CIRCULANTE		1.376.452,12	327.729,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.835.942,22	4.014.548,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		468.149,95	1.145,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.835.942,22	4.014.548,60	PESSOAL A PAGAR		749,29	0,00
CONTA ÚNICA		1.998.962,94	3.406.989,62	PESSOAL A PAGAR		749,29	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		836.979,28	607.558,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		467.400,66	1.145,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,75	81,86	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		411.926,73	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,75	81,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		8.871,33	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.114,31	81,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		46.026,02	1.145,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		1.320,44	0,44	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		576,58	0,00
TOTAL		2.838.376,97	4.014.630,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		377.704,87	130.516,08
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		377.704,87	130.516,08
				FORNECEDORES NACIONAIS		369.588,79	122.400,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.116,08	8.116,08
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		530.597,30	196.067,79
				VALORES RESTITUÍVEIS		530.597,30	196.067,79
				CONSIGNAÇÕES		530.597,30	196.067,79
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.043.676,20	11.776,08
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.043.676,20	11.776,08
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.043.676,20	11.776,08
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.043.676,20	11.776,08
				TOTAL		2.420.128,32	339.505,71

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=13527497-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-67.431,28	-1.872.126,04
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-67.431,28	-1.811.108,45
01	VINCULADO	485.679,93	5.547.250,79
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-135.537,57	2.036.480,07
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-52.000,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-504.691,17	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	2.697.972,31
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.145,76	-21.915,77
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-89.841,43
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-415.035,22
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-48.606,45	-2.032.347,05
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	124.346,16	326.750,09
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	267.281,34	150.083,37
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	34,63	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	907,76	125.304,82
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	9.648,25	-8.477,67
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	638.988,87	110.898,11
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	58.986,38	59.474,15
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	119.691,88	9.081.309,39
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1,32	-222.900,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-526.113,62	-25.681,31
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-82.307,87
25440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos de Exercícios Anteriores)	481.887,91	-6.090.515,20
TOTAL		418.248,65	3.675.124,75

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado 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 Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.tce.pe/ppa/condadodoc/segi/Código do Documento: 5527a97-6767-44e8-8988-3cd3887e04>

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 189, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

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 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 de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última 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 município 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8885-9ced88701149

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.840.983,73	4.014.630,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.835.942,22	4.014.548,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.835.942,22	4.014.548,60
CONTA ÚNICA	F	1.998.962,94	3.294.623,57
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	836.979,28	719.925,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	2.434,75	81,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,75	81,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.114,31	81,42
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.320,44	0,44
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		2.606,76	0,00
ALMOXARIFADO		2.606,76	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.606,76	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 banco e em 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 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\$2.835.942,22. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.178.606,38 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.014.548,60. 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\$ 2.434,75
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 2.434,75

ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.293.971,77	10.316.822,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	14.293.971,77	10.316.822,14
BENS MÓVEIS	10.213.498,72	7.279.750,77
BENS DE INFORMÁTICA	P 179.443,00	177.700,00
VEÍCULOS	P 2.946.480,00	1.569.480,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 4.167.745,93	2.850.835,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.573.623,89	1.549.053,89
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 457.432,91	245.167,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 888.772,99	887.512,99
BENS IMÓVEIS	4.080.473,05	3.037.071,37
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.170.424,04	1.886.659,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.910.049,01	1.150.411,73
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	17.134.955,50	14.331.452,60

Nota 03 – 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.

No exercício de 2020 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.





Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 10.213.498,72
Bens Imóveis	R\$ 4.080.473,05
Total do Imobilizado	R\$ 14.293.971,77

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	1.376.452,12	327.729,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		468.149,95	1.145,00
PESSOAL A PAGAR		749,29	0,00
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	749,29	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	467.400,66	1.145,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	411.926,73	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	576,58	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	8.871,33	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	46.026,02	1.145,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	377.704,87	130.516,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		377.704,87	130.516,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	369.588,79	122.400,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.116,08	8.116,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	530.597,30	196.067,79
VALORES RESTITUÍVEIS		530.597,30	196.067,79
CONSIGNAÇÕES	F	530.597,30	196.067,79

Nota 04 - 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 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

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	749,29	F
Encargos Sociais a pagar	467.400,68	F
Fornecedores a pagar	377.704,87	F
Demais Obrigações a CP	530.597,30	F
Total do Passivo Circulante	1.376.452,12	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.758.503,38	14.003.722,97
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		15.758.503,38	14.003.722,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.758.503,38	14.003.722,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.754.780,41	-5.148.962,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.003.722,97	19.152.685,76
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.758.503,38	14.003.722,97
TOTAL		17.134.955,50	14.331.452,60

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 15.758.503,38, sendo do exercício um Superavitário no valor de R\$ 1.754.780,41, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 14.003.722,97, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://stc.econ.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-43cd3887e014

Nota 10 - 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 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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIELÇA BALBINO
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.fcepe.br/etce/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=13357709716767445e8985a3ed3887014

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.293.207,88	4.888.743,11	PASSIVO CIRCULANTE		785.555,07	554.957,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		5.922.193,73	4.486.367,52	NOTA 06			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.922.193,73	4.486.367,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		177.507,24	91.139,89
CONTA ÚNICA	F	5.671.686,77	3.790.604,11	PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	250.506,96	695.763,41	NOTA 07			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		162.546,64	172.877,15	PESSOAL A PAGAR	F	869,40	848,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.778,34	1.626.313,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		176.637,84	90.291,49
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	84.661,43	10.673,88
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.288.802,64	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.583,46	61.816,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	37.853,38	17.261,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.147.034,34	-1.453.436,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		170.170,47	57.292,41
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		170.170,47	57.292,41
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	168.674,47	55.796,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		203.847,91	229.498,44	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.496,00	1.496,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.583,01	27.233,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		437.877,36	406.524,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-2.226,42	VALORES RESTITUÍVEIS		430.187,76	368.076,81
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	402.772,15	340.661,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	27.691,56	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	1.583,01	1.768,40	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	38.448,00
ESTOQUES		4.619,60	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
ALMOXARIFADO		4.619,60	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40
MATERIAL DE CONSUMO	P	4.619,60	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 11		54.376.382,01	49.439.136,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		49.508.132,14	47.570.886,39
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.267.634,97	49.065.757,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.397.704,15	47.460.458,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 04		37.146.771,84	31.346.937,04	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	21.874.561,75	21.462.170,68
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.523.142,40	25.998.287,72
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.868.249,87	1.868.249,87
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tope.ce.br/ep/validarDocumento
 Código do documento: b327a97-6767-4d5e-8985-439d3887c014

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		37.146.771,84	31.346.937,04	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-17.944.978,93	-14.205.030,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	34.928.853,09	29.657.338,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	20.162.897,68	15.894.629,39	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	30.758,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	30.758,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	30.758,40	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		18.120.863,13	17.688.061,67	TOTAL PASSIVO		55.161.937,08	49.994.093,37
BENS MÓVEIS		6.013.236,08	6.063.580,06	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.262.530,80	4.252.694,03	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	172.059,84	151.736,84	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.398.905,77	3.960.406,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	334.813,83	315.367,58	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	772.408,49	947.198,49	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	34.797,95	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	406.845,17	361.785,17	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		13.751.496,65	12.749.185,29	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	539.909,61	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.407.169,56	5.591.683,25	RESULTADOS ACUMULADOS		6.398.905,77	3.960.406,85
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.160.518,13	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 12	6.398.905,77	3.960.406,85
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.539.279,35	5.457.074,30	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.438.498,92	-9.483.004,24
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.643.869,60	-1.124.703,68	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.620.637,58	-1.105.344,90	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-23.232,02	-19.358,78	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.398.905,77	3.960.406,85
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL		61.560.842,85	53.954.500,22
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		61.560.842,85	53.954.500,22				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.923.776,74	4.513.601,06	PASSIVO FINANCEIRO (785.555,07)+RP não Proc.(1.091.455,45)		1.877.010,52	1.447.002,57
ATIVO PERMANENTE		55.637.066,11	49.440.899,16	PASSIVO PERMANENTE		54.376.382,01	49.469.894,66
				SALDO PATRIMONIAL		5.307.450,32	3.037.602,99

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		508.952,38	508.952,38	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		41.056.312,37	41.056.312,37
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		508.952,38	508.952,38	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		41.056.312,37	41.056.312,37
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		508.952,38	508.952,38	TOTAL		41.056.312,37	41.056.312,37

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.go.gov.br/epi/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.923.776,74	4.513.601,06	PASSIVO CIRCULANTE		785.555,07	524.198,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.922.193,73	4.486.367,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAI		177.507,24	91.139,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.922.193,73	4.486.367,52	PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
CONTA ÚNICA		5.671.686,77	4.020.968,41	PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		250.506,96	465.399,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		176.637,84	90.291,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.583,01	27.233,54	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		84.661,43	10.673,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.583,01	27.233,54	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		53.583,46	61.816,94
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	27.691,56	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		539,57	539,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.583,01	1.768,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		37.853,38	17.261,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		0,00	-2.226,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		170.170,47	57.292,41
TOTAL		5.923.776,74	4.513.601,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		170.170,47	57.292,41
				FORNECEDORES NACIONAIS		168.674,47	55.796,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.496,00	1.496,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		437.877,36	375.766,41
				VALORES RESTITUÍVEIS		430.187,76	368.076,81
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.803,80	1.803,80
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		402.772,15	340.661,20
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		7.689,60	7.689,60
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.091.455,45	922.803,86
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.091.455,45	922.803,86
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		734.096,08	517.293,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		734.096,08	517.293,67
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		357.359,37	405.510,19
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		357.359,37	405.510,19
				TOTAL		1.877.010,52	1.447.002,57

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.precatopg.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=635279076767445e8985-8b3cd3887c014>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		369.431,14	375.142,05	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	30.758,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		162.546,64	172.877,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	30.758,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.778,34	1.626.313,71	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	30.758,40
TAXAS		8.923,71	309.132,00	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	30.758,40
IMPOSTOS		11.854,63	1.317.181,71				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.288.802,64	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		54.376.382,01	49.439.136,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		893.653,77	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.508.132,14	47.570.886,39
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		395.148,87	0,00	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.147.034,34	-1.453.436,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	-1.453.436,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.397.704,15	47.460.458,40
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-1.147.034,34	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		21.874.561,75	21.462.170,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		202.264,90	202.264,90	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		27.523.142,40	25.998.287,72
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.868.249,87	1.868.249,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS		35.137,80	35.137,80	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		167.127,10	167.127,10	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
ESTOQUES		4.619,60	0,00	TOTAL		54.376.382,01	49.469.894,66
ALMOXARIFADO		4.619,60	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		4.619,60	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.267.634,97	49.065.757,11				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		37.146.771,84	31.346.937,04				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		37.146.771,84	31.346.937,04				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		20.162.897,68	15.894.629,39				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		34.928.853,09	29.657.338,64				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-17.944.978,93	-14.205.030,99				
INVESTIMENTOS		0,00	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		0,00	30.758,40				
IMOBILIZADO		18.120.863,13	17.688.061,67				
BENS MÓVEIS		6.013.236,08	6.063.580,06				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		406.845,17	361.785,17				
BENS DE INFORMÁTICA		172.059,84	151.736,84				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		334.813,83	315.367,58				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		64.577,95	34.797,95				
VEÍCULOS		772.408,49	947.198,49				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.262.530,80	4.252.694,03				
BENS IMÓVEIS		13.751.496,65	12.749.185,29				
BENS DE USO ESPECIAL		1.238.468,13	1.160.518,13				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam?codigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>
 Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		18.120.863,13	17.688.061,67				
BENS IMÓVEIS		13.751.496,65	12.749.185,29				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		6.407.169,56	5.591.683,25				
INSTALAÇÕES		566.579,61	539.909,61				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.539.279,35	5.457.074,30				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.643.869,60	-1.124.703,68				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.620.637,58	-1.105.344,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-23.232,02	-19.358,78				
TOTAL		55.637.066,11	49.440.899,16				

 ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

 VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2023

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-796.719,07	-12.808.659,06
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-796.719,07	-7.040.463,30
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-30.950,31
01	VINCULADO	4.843.485,29	15.875.257,55
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	1.494,95	7.422.500,18
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	7.457,03	6.749.105,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	7.561,58	662.415,25
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	21.233,72	12.585,88
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.723.980,53	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	7.101,37	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	22.813,16	-143.179,58
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	484,82	35.283,08
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	365.860,95
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	3.000.000,00	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	379.298,23	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	6.818,41
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-371.524,34	-234.128,50
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	6.433,40	964.096,16
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	37.150,84	33.900,72
TOTAL		4.046.766,22	3.066.598,49

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



Balanço Patrimonial

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
GESTÃO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMOCIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO - GESTÃO

(PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.



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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR - ANTONIO CASSIANO DA SILVA
CPF: 033527497-6767-4d5e-89b7-7a133887c04

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 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 de 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 e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarife 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 município 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.293.207,88	4.888.743,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		5.922.193,73	4.486.367,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.922.193,73	4.486.367,52
CONTA ÚNICA	F	5.671.686,77	3.790.604,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	250.506,96	695.763,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		162.546,64	172.877,15
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.778,34	1.626.313,71
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.288.802,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.147.034,34	-1.453.436,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		203.847,91	229.498,44
DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.583,01	27.233,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-2.226,42
MATERNIDADE PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	27.691,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.583,01	1.768,40
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		4.619,60	0,00
ALMOXARIFADO		4.619,60	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	4.619,60	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\$ 5.922.193,73. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.435.826,21 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.486.367,52. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b35229787674d5e985a3cd387c014



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária e créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 20.778,34
Impostos	R\$ 11.854,63
Taxas	8.923,71
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.288.802,64
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	893.653,77
Dívida Ativa Tributária das Taxas	395.148,87
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ 1.147.034,34
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 162.546,64

Nota 03 - 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
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 202.264,90
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.583,01
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 203.847,91





ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.267.634,97	49.065.757,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	37.146.771,84	31.346.937,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		37.146.771,84	31.346.937,04
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-17.944.978,93	-14.205.030,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	34.928.853,09	29.657.338,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	20.162.897,68	15.894.629,39
INVESTIMENTOS		0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	30.758,40
IMOBILIZADO	NOTA 05	18.120.863,13	17.688.061,67
BENS MÓVEIS		6.013.236,08	6.063.580,06
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.262.530,80	4.252.694,03
BENS DE INFORMÁTICA	P	172.059,84	151.736,84
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	334.813,83	315.367,58
VEÍCULOS	P	772.408,49	947.198,49
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	34.797,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	406.845,17	361.785,17
BENS IMÓVEIS		13.751.496,65	12.749.185,29
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	539.909,61
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.407.169,56	5.591.683,25
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.160.518,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.539.279,35	5.457.074,30
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.643.869,60	-1.124.703,68
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.620.637,58	-1.105.344,90
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-23.232,02	-19.358,78
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		61.560.842,85	53.954.500,22

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 20.162.897,68
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 17.944.978,93
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 34.928.853,09
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 37.146.771,84

Nota 05 – 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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/valdeci-severino-monteiro-junior-antonio-cassiano-da-silva
 Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou 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 de 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.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 6.013.236,08
Bens Imóveis	R\$ 13.751.496,65
(-) Depreciações	(-1.643.869,60)
Total do Imobilizado	R\$ 18.120.863,13

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	785.555,07	554.957,11
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		177.507,24	91.139,89
PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
PESSOAL A PAGAR	F	869,40	848,40
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		176.637,84	90.291,49
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	84.661,43	10.673,85
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.583,46	61.816,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	37.853,38	17.261,13
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		170.170,47	57.292,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		170.170,47	57.292,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F	168.674,47	55.796,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.496,00	1.496,00
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		437.877,36	406.524,81
VALORES RESSTITUÍVEIS		430.187,76	368.076,81
CONSIGNAÇÕES	F	402.772,15	340.661,20
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
OUTROS VALORES RESSTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	38.448,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40
	NOTA 10		





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://stc.cedpe.br/emp/validarDoc.seam

Nota 06 - 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 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 - 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 09 - 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 de 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 10 - 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	869,40	F
Encargos Sociais a pagar	176.637,84	F
Fornecedores a pagar	170.170,47	F
Demais Obrigações a CP	437.877,36	F
Total do Passivo Circulante	785.555,07	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		54.376.382,01	49.439.136,26
PESSOAL A PAGAR		49.508.132,14	47.570.886,39
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		110.427,99	110.427,99
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	49.397.704,15	47.460.458,40
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	21.874.561,75	21.462.170,68
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		27.523.142,40	25.998.287,72
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		55.161.937,08	49.994.093,37



Nota 11 - 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, Fornecedores 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\$ 54.376.382,01, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 21.874.561,75
CELPE	R\$ 4.868.249,87
FUNPRECON	R\$ 27.523.142,40
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 110.427,99
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	54.376.382,01

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.398.905,77	3.960.406,85
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		6.398.905,77	3.960.406,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 12	6.398.905,77	3.960.406,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.438.498,92	-9.483.004,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.398.905,77	3.960.406,85

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi SUPERAVITÁRIO de R\$ 6.398.905,77, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 2.438.498,92, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.960.406,85, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.



Nota 13 - 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.

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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.599.967,95	1.772.387,88	PASSIVO CIRCULANTE		1.877.540,56	1.315.849,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.289.342,66	1.581.653,43	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	1.877.540,56	1.315.849,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.289.342,66	1.581.653,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		423.817,77	235.941,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	392.955,16	663.223,53	PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	64.270,32	1.309,00
CONTA ÚNICA	F	896.387,50	918.429,90	PESSOAL A PAGAR	F	64.270,32	1.309,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	359.547,45	234.632,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	196.198,57	190.734,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	307.352,09	161.079,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.051,37	11.188,57
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	36.143,99	62.365,03
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.813,34	179.349,22	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	162.434,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	809.435,36	453.414,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-39.606,50	-40.590,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		809.435,36	453.414,79
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	803.616,98	448.341,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	75.161,27	57.505,55	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.818,38	5.073,78
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		114.426,72	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		114.426,72	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	644.287,43	626.492,90
MATERIAL DE CONSUMO	P	47.530,61	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		644.287,43	626.492,90
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.000,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	638.882,03	621.087,50
AUTOPEÇAS	P	19.433,41	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.686,60	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.776,10	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.484.021,75	4.313.761,65	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	4.484.021,75	4.313.761,65	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.773.547,83	3.603.287,73	TOTAL PASSIVO		1.877.540,56	1.315.849,31
BENS DE INFORMÁTICA	P	197.249,90	169.649,90				
VEÍCULOS	P	1.534.917,00	1.534.917,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	402.363,84	351.224,84				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	10.335,19	10.335,19				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMUNICAÇÃO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	905.154,82	862.808,42	ESPECIFICAÇÃO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	723.527,08	674.352,38	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	4.206.449,14	4.770.300,22
BENS IMÓVEIS		710.473,92	710.473,92	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88	ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	214.368,97	214.368,97	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
TOTAL		6.083.989,70	6.086.149,53	RESULTADOS ACUMULADOS		4.206.449,14	4.770.300,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 10	4.206.449,14	4.770.300,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-563.851,08	-2.152.773,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.770.300,22	6.923.074,04
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.206.449,14	4.770.300,22
				TOTAL		6.083.989,70	6.086.149,53

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Assessoria: https://cert.br/pt/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.474.156,00	1.761.002,65	PASSIVO FINANCEIRO (1.877.540,56)+RP não Proc.(5.576,31)		1.883.116,87	1.321.227,02
ATIVO PERMANENTE		4.609.833,70	4.325.146,88	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.200.872,83	4.764.922,51

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tc.pe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.791.054,58	8.791.054,58
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		8.791.054,58	8.791.054,58
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		8.791.054,58	8.791.054,58

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.pe/c:/b/ep/validaDoc.aspx> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://portal.ct.gov/portal/portal/portal.do?seam_codigo_documento=13527497167674d5e8985a3cd3887c014

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.474.156,00	1.761.002,65	PASSIVO CIRCULANTE		1.877.540,56	1.315.849,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.289.342,66	1.581.653,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		423.817,77	235.941,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.289.342,66	1.581.653,43	PESSOAL A PAGAR		64.270,32	1.309,00
CONTA ÚNICA		896.387,50	1.319.279,02	PESSOAL A PAGAR		64.270,32	1.309,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		392.955,16	262.374,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		359.547,45	234.632,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		184.813,34	179.349,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		307.352,09	161.079,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.813,34	179.349,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		16.051,37	11.188,57
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		149.258,57	162.434,57	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		36.143,99	62.365,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-39.606,50	-40.590,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		809.435,36	453.414,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		75.161,27	57.505,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		809.435,36	453.414,79
TOTAL		1.474.156,00	1.761.002,65	FORNECEDORES NACIONAIS		803.616,98	448.341,01
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		5.818,38	5.073,78
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		644.287,43	626.492,90
				VALORES RESTITUÍVEIS		644.287,43	626.492,90
				CONSIGNAÇÕES		638.882,03	621.087,50
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.576,31	5.377,71
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.576,31	5.377,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.377,71	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.377,71	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		198,60	5.377,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		198,60	5.377,71
				TOTAL		1.883.116,87	1.321.227,02



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		125.811,95	11.385,23				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
ESTOQUES		114.426,72	0,00				
ALMOXARIFADO		114.426,72	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		47.530,61	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		1.000,00	0,00				
AUTOPEÇAS		19.433,41	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		44.686,60	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		1.776,10	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.484.021,75	4.313.761,65				
IMOBILIZADO		4.484.021,75	4.313.761,65				
BENS MÓVEIS		3.773.547,83	3.603.287,73				
BENS DE INFORMÁTICA		197.249,90	169.649,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		402.363,84	351.224,84				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.335,19	10.335,19				
VEÍCULOS		1.534.917,00	1.534.917,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		905.154,82	862.808,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS		723.527,08	674.352,38				
BENS IMÓVEIS		710.473,92	710.473,92				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		214.368,97	214.368,97				
TOTAL		4.609.833,70	4.325.146,88				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		0,00	-2.590.495,21
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-4.697.938,38
01	VINCULADO		-408.960,87	3.030.270,84
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-38.973,14	2.906.271,66
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		210.834,29	3.208.169,46
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-52.476,64
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		6.280,08	-132.625,02
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		23.839,39	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	21.406,05
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)		1.559,95	-3.433.019,78
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		13.457,47	7.125,05
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		411,09	-56.875,91
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		207.966,03	351.216,69
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	63.673,70
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-1,43
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		59.690,08	59.690,08
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-115.510,65
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	411,10
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.292.843,42	-110.413,59
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		66.478,64	65.569,03
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		97.849,16	132.829,52
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		123.558,41	-25.943,61
26030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	-43.413,08
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		68.662,09	126.667,48

ALINE VANESSA
SECRETÁRIA
064.157.164-09

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-408.960,87	3.030.270,84
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	16.348,33
		42.269,01	41.172,40
TOTAL		-408.960,87	439.775,63

ALINE VANESSA
SECRETÁRIA
064.157.164-09

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado 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 Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://receipe.tc.br/ep/validacao-sim?documento=b327af15-657-415f-991a-3357c014>

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 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 de 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 e 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 a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, 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 município 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.599.967,95	1.772.387,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.289.342,66	1.581.653,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.289.342,66	1.581.653,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	392.955,16	663.223,53
CONTA ÚNICA	F	896.387,50	918.429,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		196.198,57	190.734,45
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.813,34	179.349,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	162.434,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	-39.606,50	-40.590,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	75.161,27	57.505,55
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		114.426,72	0,00
ALMOXARIFADO		114.426,72	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	47.530,61	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.000,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	19.433,41	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.686,60	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.776,10	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\$ 1.289.342,66. O valor disponível apresentou redução de R\$ 292.310,77 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.581.653,43. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-067-4d5e-8985-43cd3887c014



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
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	184.813,34
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 196.198,57

ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.484.021,75	4.313.761,65
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	4.484.021,75	4.313.761,65
BENS MÓVEIS	3.773.547,83	3.603.287,73
BENS DE INFORMÁTICA	P 197.249,90	169.649,90
VEÍCULOS	P 1.534.917,00	1.534.917,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 402.363,84	351.224,84
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 10.335,19	10.335,19
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 905.154,82	862.808,42
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 723.527,08	674.352,38
BENS IMÓVEIS	710.473,92	710.473,92
INSTALAÇÕES	P 87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 408.797,07	408.797,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 214.368,97	214.368,97
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	6.083.989,70	6.086.149,53





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://www.cnpjvalidador.com.br/validar/635527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

Nota 03 – 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.773.547,83
Bens Imóveis	R\$ 710.473,92
Total do Imobilizado	R\$ 4.484.021,75





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	1.877.540,56	1.315.849,31
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		423.817,77	235.941,62
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	64.270,32	1.309,00
PESSOAL A PAGAR		64.270,32	1.309,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	359.547,45	234.632,62
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	307.352,09	161.079,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.051,37	11.188,57
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	36.143,99	62.365,05
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	809.435,36	453.414,79
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		809.435,36	453.414,79
FORNECEDORES NACIONAIS	F	803.616,98	448.341,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.818,38	5.073,78
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	644.287,43	626.492,90
VALORES RESTITUÍVEIS		644.287,43	626.492,90
CONSIGNAÇÕES	F	638.882,03	621.087,50
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		1.877.540,56	1.315.849,31

Nota 04 - 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 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://app.valida.com.br/validar?codigo=63527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>

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 de 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	64.270,32	F
Encargos Sociais a pagar	359.547,45	F
Fornecedores a pagar	809.435,36	F
Demais Obrigações a CP	644.287,43	F
Total do Passivo Circulante	1.877.540,56	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	4.206.449,14	4.770.300,22
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.206.449,14	4.770.300,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 10	4.206.449,14	4.770.300,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-563.851,08	-2.152.773,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.770.300,22	6.923.074,04
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.206.449,14	4.770.300,22
TOTAL		6.083.989,70	6.086.149,53

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.206.449,14, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 563.851,08, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 4.770.300,22, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://recep.te.br/epp/calib99> Doc.seam Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-43cd3887c014

as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - 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 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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ALINE VANESSA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7





FUNPRECON
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNPRECON

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.626.233,51	1.891.447,35	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	321.099,90	331.803,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.544.002,14	1.882.807,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	25.765,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	NOTA 01	2.544.002,14	1.882.807,35	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
CONTA ÚNICA	F	298.323,14	284.172,56	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	25.765,71
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.898.287,06	1.109.765,58	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	347.391,94	488.869,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	7.750,00	3.212,84
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.750,00	3.212,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	1.081.624,98	8.640,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.750,00	2.212,84
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		8.640,00	8.640,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	1.000,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	8.640,00	8.640,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	275.048,22	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	797.936,76	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	313.349,90	302.824,54
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		313.349,90	302.824,54
ESTOQUES		606,39	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	313.349,90	302.824,54
ALMOXARIFADO		606,39	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 08	264.223.034,91	254.060.187,91
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	606,39	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.549.240,48	26.019.936,80	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		27.523.142,40	25.998.287,72	PROVISÕES A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 03	27.523.142,40	25.998.287,72	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.523.142,40	25.998.287,72	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	162.560.738,15	154.748.420,33
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	101.662.296,76	99.311.767,58
IMOBILIZADO	NOTA 04	26.098,08	21.649,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		26.098,08	21.649,08	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	89,00	89,00	TOTAL PASSIVO		264.544.134,81	254.391.991,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.636,24	6.636,24				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	5.489,39	5.489,39				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	8.193,76	5.693,76				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.689,69	3.740,69				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



FUNPRECON

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

ISOLADO:6 - FUNPRECON

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		31.175.473,99	27.911.384,15	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	-233.368.660,82	-226.480.606,85
				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		-233.368.660,82	-226.480.606,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-233.368.660,82	-226.480.606,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-6.888.053,97	2.267.673,52
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-226.480.606,85	-228.748.280,37
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-233.368.660,82	-226.480.606,85
				TOTAL		31.175.473,99	27.911.384,15

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Assessoria: https://cert.br/pe/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTA
583.521.714-53

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO
CONTADOR
082.594.714-69

FUNPRECON
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.544.002,14	1.882.807,35	PASSIVO FINANCEIRO (321.099,90)+RP não Proc.(12.000,00)		333.099,90	354.437,99
ATIVO PERMANENTE		28.631.471,85	26.028.576,80	PASSIVO PERMANENTE		264.223.034,91	254.060.187,91
				SALDO PATRIMONIAL		-233.380.660,82	-226.503.241,75

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTA
583.521.714-53

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

FUNPRECON
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		64.000,00	64.000,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		64.000,00	64.000,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		64.000,00	64.000,00

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
 PRESIDENTA
 583.521.714-53

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tcepb.gov.br/epi/validarDocumento.aspx> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014



FUNPRECON
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNPRECON

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.544.002,14	1.882.807,35	PASSIVO CIRCULANTE		321.099,90	331.803,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.544.002,14	1.882.807,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	25.765,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.544.002,14	1.882.807,35	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		347.391,94	488.869,21	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
CONTA ÚNICA		298.323,14	284.172,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.750,00	3.212,84
CONTA ÚNICA RPPS		1.898.287,06	1.109.765,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		7.750,00	3.212,84
TOTAL		2.544.002,14	1.882.807,35	FORNECEDORES NACIONAIS		7.750,00	2.212,84
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	1.000,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		313.349,90	302.824,54
				VALORES RESTITUIVEIS		313.349,90	302.824,54
				CONSIGNAÇÕES		313.349,90	302.824,54
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		12.000,00	22.634,90
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		12.000,00	22.634,90
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	3.600,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	3.600,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.000,00	19.034,90
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.000,00	19.034,90
				TOTAL		333.099,90	354.437,99

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epi/validarDocumento.aspx?documento=633527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



FUNPRECON
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNPRECON

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.082.231,37	8.640,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		264.223.034,91	254.060.187,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.081.624,98	8.640,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		8.640,00	8.640,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		8.640,00	8.640,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		162.560.738,15	154.748.420,33
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		101.662.296,76	99.311.767,58
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		275.048,22	0,00				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		797.936,76	0,00	TOTAL		264.223.034,91	254.060.187,91
ESTOQUES		606,39	0,00				
ALMOXARIFADO		606,39	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		606,39	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.417.652,23	26.019.936,80				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		24.391.554,15	25.998.287,72				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		24.391.554,15	25.998.287,72				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		24.391.554,15	25.998.287,72				
IMOBILIZADO		26.098,08	21.649,08				
BENS MÓVEIS		26.098,08	21.649,08				
BENS DE INFORMÁTICA		6.636,24	6.636,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		8.193,76	5.693,76				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		89,00	89,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		5.489,39	5.489,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.689,69	3.740,69				
TOTAL		25.499.883,60	26.028.576,80				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://portal.precatopg.br/epj/ajuda/Doc:seamCodigo.do_documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014



FUNPRECON
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)
ISOLADO:6 - FUNPRECON

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	-448.301,81
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-1.911.590,56
01	VINCULADO	2.210.902,24	1.976.671,17
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	1.995.046,04	3.043.667,49
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	215.856,20	-1.066.908,07
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-54,37
28690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-33,88
TOTAL		2.210.902,24	1.528.369,36

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTA
583.521.714-53

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO
CONTADOR
082.594.714-69



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-43cd3887c014

Balanço Patrimonial

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECT SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO TASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 63527a97-6767-4d5e-898c-013cd3887c014

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

(FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

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

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.pe.gov.br> e <http://funprecon.pe.gov.br/transparencia/>

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 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.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Ativo Imobilizado

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

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.626.233,51	1.891.447,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.544.002,14	1.882.807,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	NOTA 01	2.544.002,14	1.882.807,35
CONTA ÚNICA	F	298.323,14	284.172,56
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.898.287,06	1.109.765,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	347.391,94	488.869,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	1.081.624,98	8.640,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		8.640,00	8.640,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	8.640,00	8.640,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	275.048,22	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	797.936,76	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		606,39	0,00
ALMOXARIFADO		606,39	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	606,39	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





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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\$ 2.544.002,14. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 721.194,79 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.822.807,35. 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
Adiantamentos Concedidos	R\$ 8.640,00
Créditos Previdenciário a Receber	R\$ 1.072.984,98
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 1.081.624,98





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.549.240,48	26.019.936,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		27.523.142,40	25.998.287,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 03	27.523.142,40	25.998.287,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.523.142,40	25.998.287,72
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	26.098,08	21.649,08
BENS MÓVEIS		26.098,08	21.649,08
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	89,00	89,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.636,24	6.636,24
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	5.489,39	5.489,39
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	8.193,76	5.693,76
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.689,69	3.740,69
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		31.175.473,99	27.911.384,15

Nota 03 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária do Município, que é constituída por impostos vencidos não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
<i>Dívida Ativa Tributária</i>	<i>R\$27.523.142,40</i>
Parcelamentos RPPS	Saldos atualizados em 31.12.2023
1922/2017	2.567.246,00
360/2019	5.543.912,22
752/2022	19.411.984,18

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 immobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de 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.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio do município cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 26.098,08
Total do Imobilizado	R\$ 26.098,08

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	321.099,90	331.803,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	25.765,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	25.765,71
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	7.750,00	3.212,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.750,00	3.212,84
FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.750,00	2.212,84
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	1.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	313.349,90	302.824,54
VALORES RESTITUÍVEIS		313.349,90	302.824,54
CONSIGNAÇÕES	F	313.349,90	302.824,54

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 - 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





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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 7 - 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
Benefícios Previdenciários a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	7.750,00	F
Demais Obrigações a CP	313.349,90	F
Total do Passivo Circulante	321.099,90	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 08	264.223.034,91	254.060.187,91
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		264.223.034,91	254.060.187,91
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	162.560.738,15	154.748.420,33
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	101.662.296,76	99.311.767,58
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		264.544.134,81	254.391.991,00

Nota 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o ente federativo (Plano de Custeio).

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2024 – data base 31/12/2023.



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE – DATA-BASE: 31/12/2023

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	264.223.034,91
C	2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00
C	2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.99	OUTRAS DEDUÇÕES: Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03	CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.04	CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.05	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.2.01.01	COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	-
C	2.2.7.2.1.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00
C	2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.02	CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.03	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.04	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.2.02.03	COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	-
C	2.2.7.2.1.03.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	162.560.738,15
C	2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	180.623.042,39
D	2.2.7.2.1.03.99	OUTRAS DEDUÇÕES: Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03	CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.03.04	CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.03.05	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	18.062.304,24
C	2.2.7.2.1.04.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	101.662.296,76
C	2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	174.061.395,66
D	2.2.7.2.1.04.02	CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	29.329.578,31
D	2.2.7.2.1.04.03	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	25.663.381,02
D	2.2.7.2.1.04.04	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	17.406.139,57
D	1.2.1.1.2.08.00	CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-
D	1.2.1.1.2.08.01	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	-
C	2.3.6.2.1.01.00	RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-
C	2.3.6.2.1.01.01	RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS	-





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	-233.368.660,82	-226.480.606,85
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		-233.368.660,82	-226.480.606,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-233.368.660,82	-226.480.606,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-6.888.053,97	2.267.673,52
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-226.480.606,85	-228.748.280,37
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-233.368.660,82	-226.480.606,85
TOTAL		31.175.473,99	27.911.384,15

Nota 09- PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 233.368.660,82, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 6.888.053,97, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 226.480.606,85, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

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.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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.

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
Presidente

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://ctce.leg.br/pt/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b3327297-6767-445e-8985-03c439887014

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.357,90	120,00	PASSIVO CIRCULANTE		33.931,84	-1.119,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.357,90	120,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		25.162,00	20.709,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.357,90	120,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.162,00	20.709,96
CONTA ÚNICA	F	2.357,90	120,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	25.162,00	20.709,96
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	P	230,00	230,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	ORIGINAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.539,84	-22.059,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE		280.492,39	213.119,44	VALORES RESTITUIVEIS		8.539,84	-22.059,89
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	8.539,84	-22.059,89
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO		280.492,39	213.119,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		226.129,44	173.699,44	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	173.699,44	173.699,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.530,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	42.900,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		54.362,95	39.420,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	54.362,95	39.420,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		33.931,84	-1.119,93
TOTAL		282.850,29	213.239,44				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		248.918,45	214.359,37
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				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		248.918,45	214.359,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		248.918,45	214.359,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		66.131,13	73.421,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		214.359,37	140.938,00
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-31.572,05	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		248.918,45	214.359,37
				TOTAL		282.850,29	213.239,44

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tepe.br/epd/validaDocumentoSemCarimbo do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.357,90	120,00	PASSIVO FINANCEIRO (33.701,84)+RP não Proc.(0,00)		33.701,84	-1.349,93
ATIVO PERMANENTE		280.492,39	213.119,44	PASSIVO PERMANENTE		230,00	230,00
				SALDO PATRIMONIAL		248.918,45	214.359,37

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014

CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.150,00	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		5.150,00	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		5.150,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=33527497-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Página: 1
 Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.ccmuc.pa.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo=documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014>

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.357,90	120,00	PASSIVO CIRCULANTE		33.701,84	-1.349,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.357,90	120,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		25.162,00	20.709,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.357,90	120,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.162,00	20.709,96
CONTA ÚNICA		2.357,90	120,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		25.162,00	20.709,96
TOTAL		2.357,90	120,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.539,84	-22.059,89
				VALORES RESTITUIVEIS		8.539,84	-22.059,89
				CONSIGNAÇÕES		8.539,84	-22.059,89
				TOTAL		33.701,84	-1.349,93



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		280.492,39	213.119,44	PASSIVO CIRCULANTE		230,00	230,00
IMOBILIZADO		280.492,39	213.119,44	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
BENS MÓVEIS		226.129,44	173.699,44	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
BENS DE INFORMÁTICA		9.530,00	0,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		42.900,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		173.699,44	173.699,44				
BENS IMÓVEIS		54.362,95	39.420,00	TOTAL		230,00	230,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS		54.362,95	39.420,00				
TOTAL		280.492,39	213.119,44				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pccr.org.br/validaDoc.seam> Código do documento: b3527a97-6767-4d5e-8985-a3cd3887c014
Pág.:

CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-25.042,00	-17.605,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-25.042,00	-18.487,66
01	VINCULADO	-6.301,94	19.074,95
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-1.513,91
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-6.301,94	20.708,86
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-120,00
TOTAL		-31.343,94	1.469,93

