

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

<

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assesment: https://epecite.pe.gov.br/epm/validaDoc/seam Código do documento: q3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.644.464,49	2.901.173,81
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.644.464,49	2.901.173,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.644.464,49	2.901.173,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		-256.709,32	735.906,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.901.173,81	2.165.267,57
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		2.644.464,49	2.901.173,81
				TOTAL		3.853.611,14	3.682.007,10

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assessem: https://cert.br.gov.br/ep/validaDoc.aspx
Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3
Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		555.590,43	457.729,26	PASSIVO FINANCEIRO (1.209.146,65)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		1.209.146,65	780.833,29
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		3.298.020,71	3.224.277,84	PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.644.464,49	2.901.173,81

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa>

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)
ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		555.590,43	457.729,26	PASSIVO CIRCULANTE		1.209.146,65	780.833,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		555.590,43	457.729,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		345.869,27	19.078,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		555.590,43	457.729,26	PESSOAL A PAGAR		1.220,00	1.220,00
CONTA ÚNICA		555.590,43	457.729,26	PESSOAL A PAGAR		1.220,00	1.220,00
TOTAL		555.590,43	457.729,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		344.649,27	17.858,28
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.170,47	787,28
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		326.598,61	0,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		14.880,19	17.071,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		313.082,99	510.750,22
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		313.082,99	510.750,22
				FORNECEDORES NACIONAIS		310.782,99	504.950,22
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.300,00	5.800,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		550.194,39	251.004,79
				VALORES RESTITUIVEIS		550.194,39	251.004,79
				CONSIGNAÇÕES		550.194,39	251.004,79
				TOTAL		1.209.146,65	780.833,29

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		490.518,16	106.977,39
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-180.085,43	-563.115,77
01	VINCULADO		-1.144.074,38	-430.081,42
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)		-502.276,70	11.834,43
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.167.082,08	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-870.304,70	-739.840,07
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.763,42	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		1.000.505,11	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-103.562,73	-94.990,22
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		79,01	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.172,99	-15.050,42
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		112.116,23	-49.869,86
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		127.755,71	127.450,30
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-63.893,67	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		330.889,62	330.889,62
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-363,77	-505,20
TOTAL			-653.556,22	-323.104,03

FRANCISCA ANTONIA DOS SANTOS
SECRETARIO(A)
792.946.694-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Educação de Granito
- b) **CNPJ:** 30.709.579/0001-27
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Grande, nº 45, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Francisca Antônia dos Santos – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3880-1150
E-mail info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 419 de 28 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:** <http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e



Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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



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

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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



seus passivos.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		555.590,43	457.729,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		555.590,43	457.729,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		555.590,43	457.729,26
CONTA ÚNICA	F	555.590,43	457.729,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		3.298.020,71	3.224.277,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		3.298.020,71	3.224.277,84
BENS MÓVEIS		757.458,76	537.967,45
VEÍCULOS	P	158.000,00	158.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.268,05	4.268,05
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.938,14	2.202,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	299.688,60	299.244,40
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	284.563,97	74.253,00
BENS IMÓVEIS		3.058.642,73	2.899.967,29
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.944.701,72	1.887.827,51
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.113.941,01	1.012.139,78
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-518.080,78	-213.656,90
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-260.204,51	-107.272,38
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-257.876,27	-106.384,52
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		3.853.611,14	3.682.007,10

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 555.590,43o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 21,38 % em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 457.729,26

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 555.590,43, já em 2022, o valor foi de R\$ 57.729,26.

Nota 03– Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 3.298.020,71 enquanto em 2022, o valor somava R\$ 3.224.277,84, o que representa um acréscimo de 2,29%.



Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$: 3.298.020,71 de imobilizado, onde R\$: 757.458,76 são de bens móveis e R\$: 3.058.642,73 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		1.209.146,65	780.833,29
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		345.869,27	19.078,28
PESSOAL A PAGAR		1.220,00	1.220,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.220,00	1.220,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		344.649,27	17.858,28
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.170,47	787,28
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	326.598,61	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	14.880,19	17.071,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		313.082,99	510.750,22
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		313.082,99	510.750,22
FORNECEDORES NACIONAIS	F	310.782,99	504.950,22
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	F	2.300,00	5.800,00
		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		550.194,39	251.004,79
VALORES RESTITUÍVEIS		550.194,39	251.004,79
CONSIGNAÇÕES	F	550.194,39	251.004,79
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		1.209.146,65	780.833,29

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.209.146,65, o que demonstra um aumento de 54,85% em comparação a 2022. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à valores restituíveis, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2023.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de



vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 344.649,27 de contribuições patronais devidas ao RGPS do município.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 313.082,99, referente a fornecedores Nacionais, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 69.366,45.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 550.194,39, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022. Segue quadro de detalhamento:

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.644.464,49	2.901.173,81
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.644.464,49	2.901.173,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.644.464,49	2.901.173,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		-256.709,32	735.906,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.901.173,81	2.165.267,57
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		2.644.464,49	2.901.173,81
TOTAL		3.853.611,14	3.682.007,10

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$: -256.709,32, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 2.644.464,49, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		555.590,43	457.729,26
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		3.298.020,71	3.224.277,84

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.209.146,65)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		1.209.146,65	780.833,29
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		2.644.464,49	2.901.173,81



Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$: 555.590,43

Nota 12– Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.298.020,71.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.209.146,65.

Nota 14 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes no fundo municipal de educação durante o exercício de 2023.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	490.518,16	106.977,39
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-180.085,43	-563.115,77
01	VINCULADO	-1.144.074,38	-430.081,42
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)	-502.276,70	11.834,43
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.167.082,08	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-870.304,70	-739.840,07
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.763,42	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	1.000.505,11	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-103.562,73	-94.990,22
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	79,01	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.172,99	-15.050,42
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	112.116,23	-49.869,86
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	127.755,71	127.450,30
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-63.893,67	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	330.889,62	330.889,62
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-363,77	-505,20
TOTAL		-653.556,22	-323.104,03

Nota 15 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 653.556,22 (deficitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais



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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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



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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12300000	IMOBILIZADO	3.224.277,84	0,00	378.166,75	304.423,88	3.298.020,71	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	537.967,45	0,00	219.491,31	0,00	757.458,76	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	537.967,45	0,00	219.491,31	0,00	757.458,76	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4.268,05	0,00	0,00	0,00	4.268,05	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	2.784,75	0,00	0,00	0,00	2.784,75	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	1.483,30	0,00	0,00	0,00	1.483,30	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	2.202,00	0,00	8.736,14	0,00	10.938,14	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	8.736,14	0,00	8.736,14	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2.202,00	0,00	0,00	0,00	2.202,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	299.244,40	0,00	444,20	0,00	299.688,60	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	13.625,50	0,00	345,80	0,00	13.971,30	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	285.618,90	0,00	0,00	0,00	285.618,90	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	98,40	0,00	98,40	0,00
123110500	VEÍCULOS	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	74.253,00	0,00	210.310,97	0,00	284.563,97	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	74.253,00	0,00	210.310,97	0,00	284.563,97	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	2.899.967,29	0,00	158.675,44	0,00	3.058.642,73	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.899.967,29	0,00	158.675,44	0,00	3.058.642,73	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.012.139,78	0,00	101.801,23	0,00	1.113.941,01	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	1.012.139,78	0,00	101.801,23	0,00	1.113.941,01	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.887.827,51	0,00	56.874,21	0,00	1.944.701,72	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.887.827,51	0,00	56.874,21	0,00	1.944.701,72	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	213.656,90	0,00	304.423,88	0,00	518.080,78
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	213.656,90	0,00	304.423,88	0,00	518.080,78
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	106.384,52	0,00	151.491,75	0,00	257.876,27
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	0,00	0,00	146,64	0,00	146,64
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00	423,84	0,00	423,84



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	26.879,48	0,00	29.675,54	0,00	56.555,02
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	79.505,04	0,00	121.245,73	0,00	200.750,77
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	107.272,38	0,00	152.932,13	0,00	260.204,51
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	107.272,38	0,00	152.932,13	0,00	260.204,51
TOTAL		16.976.016,80	854.627,60	1.890.833,75	1.522.119,40	18.562.426,67	2.072.323,12

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	19.078,28	8.899.389,91	9.226.180,90	0,00	345.869,27
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.220,00	7.308.735,08	7.308.735,08	0,00	1.220,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.220,00	7.308.735,08	7.308.735,08	0,00	1.220,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.220,00	7.308.735,08	7.308.735,08	0,00	1.220,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.220,00	7.306.995,71	7.306.995,71	0,00	1.220,00
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	1.739,37	1.739,37	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	17.858,28	1.590.654,83	1.917.445,82	0,00	344.649,27
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	787,28	787,28	3.170,47	0,00	3.170,47
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	787,28	787,28	3.170,47	0,00	3.170,47
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	787,28	787,28	3.170,47	0,00	3.170,47
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	1.364.861,93	1.691.460,54	0,00	326.598,61
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	1.364.861,93	1.691.460,54	0,00	326.598,61
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	17.071,00	225.005,62	222.814,81	0,00	14.880,19
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	17.071,00	225.005,62	222.814,81	0,00	14.880,19
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	17.071,00	225.005,62	222.814,81	0,00	14.880,19
TOTAL		0,00	95.391,40	43.132.087,62	44.439.443,96	0,00	1.402.747,74

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	251.004,79	1.531.727,20	1.830.916,80	0,00	550.194,39
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	251.004,79	1.531.727,20	1.830.916,80	0,00	550.194,39
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	251.004,79	1.531.727,20	1.830.916,80	0,00	550.194,39
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	251.004,79	1.531.727,20	1.830.916,80	0,00	550.194,39
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	0,00	638.229,98	827.171,49	0,00	188.941,51
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	126.797,72	79.412,16	81.629,85	0,00	129.015,41
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.034,49	279.741,81	353.448,95	0,00	75.741,63
218810108	ISS	0,00	121.967,68	0,00	9.970,85	0,00	131.938,53
218810110	PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	7.553,85	7.553,85	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	52.955,79	52.955,79	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	470.589,45	494.941,86	0,00	24.352,41
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	204,90	3.244,16	3.244,16	0,00	204,90
TOTAL		0,00	1.255.023,95	7.658.636,00	9.154.584,00	0,00	2.750.971,95

XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d833fa

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

FRANCISCA ANTÔNIA DOS SANTOS
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

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



Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

<

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assesment: https://eic.ice-pe.gov.br/ep/validaDocseam
Código do documento: q3e6f667-7919-49da-8674-1a7c0d0d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ATIVO			PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			3.365.437,43	1.760.542,67
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS			3.365.437,43	1.760.542,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			3.365.437,43	1.760.542,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09			1.604.894,76	-1.174.522,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			1.760.542,67	2.935.064,93
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10			3.365.437,43	1.760.542,67
				TOTAL			4.244.672,25	2.340.483,41

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		2.035.689,77	171.715,94	PASSIVO FINANCEIRO (879.234,82)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		879.234,82	579.940,74
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		2.208.982,48	2.168.767,47	PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.365.437,43	1.760.542,67

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		279.736,62	279.736,62
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		279.736,62	279.736,62
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		279.736,62	279.736,62

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etec.ite-pb.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portalpe.gov.br/pepp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa>

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.035.689,77	171.715,94	PASSIVO CIRCULANTE		879.234,82	579.940,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.035.689,77	171.715,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		163.542,40	29.640,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.035.689,77	171.715,94	PESSOAL A PAGAR		1.066,37	0,00
CONTA ÚNICA		2.035.689,77	171.715,94	PESSOAL A PAGAR		1.066,37	0,00
TOTAL		2.035.689,77	171.715,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		162.476,03	29.640,97
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.940,60	3.272,91
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		142.248,52	0,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		16.286,91	26.368,06
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		370.857,99	362.755,20
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		370.857,99	362.755,20
				FORNECEDORES NACIONAIS		364.218,38	358.620,59
				CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS		6.639,61	4.134,61
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		344.834,43	187.544,57
				VALORES RESTITUIVEIS		344.834,43	187.544,57
				CONSIGNAÇÕES		344.834,43	187.544,57
				TOTAL		879.234,82	579.940,74

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://ptce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.208.982,48	2.168.767,47				
IMOBILIZADO		2.208.982,48	2.168.767,47				
BENS MÓVEIS		2.318.158,99	1.925.429,99				
BENS DE INFORMÁTICA		465,00	465,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		137.113,15	134.863,15				
VEÍCULOS		902.500,00	527.500,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		51.770,00	51.770,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.226.310,84	1.210.831,84				
BENS IMÓVEIS		1.641.378,28	1.448.191,57				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		473.385,60	280.198,89				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.167.992,68	1.167.992,68				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.750.554,79	-1.204.854,09				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.434.598,23	-970.966,44				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-315.956,56	-233.887,65				
TOTAL		2.208.982,48	2.168.767,47				

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-57.830,63	196.482,68
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-611.163,13	-355.310,84
01	VINCULADO		1.214.285,58	-604.707,48
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Impostos e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)		234.344,03	393.229,46
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		2.152.320,50	71.818,00
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)		-273.626,20	-269.762,46
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)		-11,50	0,00
16030000	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 do Exercício Corrente)		73,53	73,53
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)		-220.747,09	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		17.659,96	0,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-475,00	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-795.316,75	-798.942,13
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		100.064,10	-1.123,88
TOTAL			1.156.454,95	-408.224,80

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIA
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde
- b) **CNPJ:** 11.460.739/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site - <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 6.855 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal 419 de 28 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

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



dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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



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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		2.035.689,77	171.715,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		2.035.689,77	171.715,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.035.689,77	171.715,94
CONTA ÚNICA	F	2.035.689,77	171.715,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		2.208.982,48	2.168.767,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		2.208.982,48	2.168.767,47
BENS MÓVEIS		2.318.158,99	1.925.429,99
BENS DE INFORMÁTICA	P	465,00	465,00
VEÍCULOS	P	902.500,00	527.500,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	137.113,15	134.863,15
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	51.770,00	51.770,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.226.310,84	1.210.831,84
BENS IMÓVEIS		1.641.378,28	1.448.191,57
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.167.992,68	1.167.992,68
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	473.385,60	280.198,89
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.750.554,79	-1.204.854,09
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.434.598,23	-970.966,44
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-315.956,56	-233.887,65
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.244.672,25	2.340.483,41

Nota 1 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 2.035.689,77 o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 171.715,94.

Nota 2 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 2.035.689,77, já em 2022, o valor foi de R\$ 171.715,94, representando 100% do ativo circulante.

Nota 3 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 2.208.982,48 enquanto em 2022, o valor somava R\$ 2.168.767,47.

Nota 4 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o fundo municipal de saúde apresentou um



saldo de R\$ 2.208.982,48 de imobilizado, onde R\$ 2.318.158,99 são de bens móveis e R\$ 1.641.378,28 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		879.234,82	579.940,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		163.542,40	29.640,97
PESSOAL A PAGAR		1.066,37	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.066,37	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		162.476,03	29.640,97
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.940,60	3.272,91
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	142.248,52	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.286,91	26.368,06
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		370.857,99	362.755,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		370.857,99	362.755,20
FORNECEDORES NACIONAIS	F	364.218,38	358.620,59
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.639,61	4.134,61
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		344.834,43	187.544,57
VALORES RESTITUÍVEIS		344.834,43	187.544,57
CONSIGNAÇÕES	F	344.834,43	187.544,57
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		879.234,82	579.940,74

Nota 5 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de saúde de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 879.234,82, em 2023. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, é composto em sua maior parte por obrigações de encargos a pagar.

Nota 6 – Encargos Sociais a pagar: No exercício de 2023 o fundo municipal de saúde deixou um valor de 162.476,03.

Nota 7 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 370.857,99, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de 362.755,20



Nota 8 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 344.834,43, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023. Segue quadro de detalhamento:

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.365.437,43	1.760.542,67
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.365.437,43	1.760.542,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.365.437,43	1.760.542,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		1.604.894,76	-1.174.522,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.760.542,67	2.935.064,93
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		3.365.437,43	1.760.542,67
TOTAL		4.244.672,25	2.340.483,41

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.604.894,76, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 3.365.437,43, no exercício anterior foi R\$ 1.760.542,67.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		2.035.689,77	171.715,94
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		2.208.982,48	2.168.767,47

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (879.234,82)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		879.234,82	579.940,74
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		3.365.437,43	1.760.542,67

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.035.689,77.

Nota 12– Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.208.982,48.

Nota 13– Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de



autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 879.234,82.

Nota 14 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes no fundo municipal de saúde durante o exercício de 2023.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-87.830,63	196.482,68
01	VINCULADO	-611.163,13	-355.310,84
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Impostos e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)	1.214.285,58	-604.707,48
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)	234.344,03	393.229,46
16010000	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)	2.152.320,50	71.818,00
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)	-273.626,20	-269.762,46
16030000	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)	-11,50	0,00
16040000	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)	73,53	73,53
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)	-220.747,09	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	17.659,96	0,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-475,00	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-795.316,75	-798.942,13
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	100.064,10	-1.123,88
TOTAL		1.156.454,95	-408.224,80

Nota 15 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.156.454,95

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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



contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, somam o montante de 2.035.689,77, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
Saúde	2.035.689,77
TOTAL	2.035.689,77

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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



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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	2.168.767,47	0,00	585.915,71	545.700,70	2.208.982,48	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	1.925.429,99	0,00	392.729,00	0,00	2.318.158,99	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.925.429,99	0,00	392.729,00	0,00	2.318.158,99	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	51.770,00	0,00	0,00	0,00	51.770,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	4.342,00	0,00	0,00	0,00	4.342,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	47.428,00	0,00	0,00	0,00	47.428,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	465,00	0,00	0,00	0,00	465,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	465,00	0,00	0,00	0,00	465,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	134.863,15	0,00	2.250,00	0,00	137.113,15	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	134.863,15	0,00	0,00	0,00	134.863,15	0,00
123110500	VEÍCULOS	527.500,00	0,00	375.000,00	0,00	902.500,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	527.500,00	0,00	375.000,00	0,00	902.500,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.210.831,84	0,00	15.479,00	0,00	1.226.310,84	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.210.831,84	0,00	15.479,00	0,00	1.226.310,84	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	1.448.191,57	0,00	193.186,71	0,00	1.641.378,28	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.448.191,57	0,00	193.186,71	0,00	1.641.378,28	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	280.198,89	0,00	193.186,71	0,00	473.385,60	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	280.198,89	0,00	193.186,71	0,00	473.385,60	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.167.992,68	0,00	0,00	0,00	1.167.992,68	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.167.992,68	0,00	0,00	0,00	1.167.992,68	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.204.854,09	0,00	545.700,70	0,00	1.750.554,79
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.204.854,09	0,00	545.700,70	0,00	1.750.554,79
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	970.966,44	0,00	463.631,79	0,00	1.434.598,23
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	4.058,80	0,00	0,00	0,00	4.058,80
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	46,50	0,00	0,00	0,00	46,50
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	13.486,32	0,00	0,00	0,00	13.486,32
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	19.650,00	0,00	0,00	0,00	19.650,00



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	933.724,82	0,00	463.631,79	0,00	1.397.356,61
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	233.887,65	0,00	82.068,91	0,00	315.956,56
123810204	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM ANDAM	0,00	22.557,38	0,00	0,00	0,00	22.557,38
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	211.330,27	0,00	82.068,91	0,00	293.399,18
TOTAL		15.663.253,71	4.819.416,36	2.929.578,55	2.728.503,50	18.047.131,56	7.002.219,16

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	29.640,97	5.785.241,59	5.919.143,02	0,00	163.542,40
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	4.911.141,04	4.912.207,41	0,00	1.066,37
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	4.911.141,04	4.912.207,41	0,00	1.066,37
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	4.911.141,04	4.912.207,41	0,00	1.066,37
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	4.900.313,04	4.901.379,41	0,00	1.066,37
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	5.414,00	5.414,00	0,00	0,00
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	5.414,00	5.414,00	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	29.640,97	874.100,55	1.006.935,61	0,00	162.476,03
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.272,91	3.272,91	3.940,60	0,00	3.940,60
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.272,91	3.272,91	3.940,60	0,00	3.940,60
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	3.272,91	3.272,91	3.940,60	0,00	3.940,60
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	535.629,33	677.877,85	0,00	142.248,52
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	535.629,33	677.877,85	0,00	142.248,52
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	26.368,06	335.198,31	325.117,16	0,00	16.286,91
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	26.368,06	335.198,31	325.117,16	0,00	16.286,91
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	26.368,06	335.198,31	325.117,16	0,00	16.286,91
TOTAL		0,00	148.204,85	28.390.578,62	28.917.837,25	0,00	675.463,48

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	187.544,57	919.312,90	1.076.602,76	0,00	344.834,43
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	187.544,57	911.329,41	1.068.619,27	0,00	344.834,43
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	187.544,57	911.329,41	1.068.619,27	0,00	344.834,43
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	187.544,57	911.329,41	1.068.619,27	0,00	344.834,43
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	168,00	309.490,33	380.746,98	0,00	71.424,65
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	30.631,26	142.372,25	144.913,09	0,00	33.172,10
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	51.762,24	229.768,46	285.485,34	0,00	107.479,12
218810108	ISS	0,00	99.132,15	0,00	15.402,02	0,00	114.534,17
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.071,29	0,00	0,00	0,00	1.071,29
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.721,83	223.747,62	235.682,67	0,00	16.656,88
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	57,80	5.950,75	6.389,17	0,00	496,22
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	7.983,49	7.983,49	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.983,49	7.983,49	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	7.983,49	7.983,49	0,00	0,00
218910102	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	7.983,49	7.983,49	0,00	0,00
TOTAL		0,00	937.722,85	4.596.564,50	5.383.013,80	0,00	1.724.172,15

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e			



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d833fa

	redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01			537.944,79	139.459,44	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05			159.489,57	126.844,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02			537.944,79	139.459,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			15.971,37	12.766,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			537.944,79	139.459,44	PESSOAL A PAGAR			4.777,13	4.777,13
CONTA ÚNICA			F 537.944,79	139.459,44	PESSOAL A PAGAR			F 4.777,13	4.777,13
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06			11.194,24	7.989,55
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			F 0,00	230,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			F 3.751,61	0,00
ESTOQUES			0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			F 3.908,28	4.225,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS			F 3.534,35	3.534,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03			227.817,10	251.359,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07			82.710,08	56.414,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			82.710,08	56.414,14
INVESTIMENTOS			0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS			F 82.710,08	56.274,14
IMOBILIZADO NOTA 04			227.817,10	251.359,51	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			F 0,00	140,00
BENS MÓVEIS			381.964,97	329.114,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
VEÍCULOS			P 91.400,00	91.400,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			P 16.975,00	16.975,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			P 6.607,31	6.607,31	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08			60.808,12	57.663,80
BENS DE INFORMÁTICA			P 22.448,29	17.648,29	VALORES RESTITUIVEIS			60.808,12	57.663,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			P 70.767,36	41.644,28	CONSIGNAÇÕES			F 60.808,12	57.663,80
DEMAIS BENS MÓVEIS			P 173.767,01	154.839,51	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-154.147,87	-77.754,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			P -154.147,87	-77.754,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
INTANGÍVEL			0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
TOTAL			765.761,89	390.818,95	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			159.489,57	126.844,62

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assesment: https://eicite-pe.gov.br/emp/validaDoc/seam Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10			
				TOTAL			

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Assessem: https://etcc.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx
Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		537.944,79	139.459,44	PASSIVO FINANCEIRO (159.489,57)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		159.489,57	126.844,62
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		227.817,10	251.359,51	PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		606.272,32	263.974,33

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portalpe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa>

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		537.944,79	139.459,44	PASSIVO CIRCULANTE		159.489,57	126.844,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		537.944,79	139.459,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		15.971,37	12.766,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		537.944,79	139.459,44	PESSOAL A PAGAR		4.777,13	4.777,13
CONTA ÚNICA		537.944,79	139.459,44	PESSOAL A PAGAR		4.777,13	4.777,13
TOTAL		537.944,79	139.459,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.194,24	7.989,55
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	230,00
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.751,61	0,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.908,28	4.225,20
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.534,35	3.534,35
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		82.710,08	56.414,14
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		82.710,08	56.414,14
				FORNECEDORES NACIONAIS		82.710,08	56.274,14
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	140,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		60.808,12	57.663,80
				VALORES RESTITUÍVEIS		60.808,12	57.663,80
				CONSIGNAÇÕES		60.808,12	57.663,80
TOTAL				TOTAL		159.489,57	126.844,62

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portal-eppj-pe.gov.br/eppj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		227.817,10	251.359,51				
IMOBILIZADO		227.817,10	251.359,51				
BENS MÓVEIS		381.964,97	329.114,39				
BENS DE INFORMÁTICA		22.448,29	17.648,29				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		70.767,36	41.644,28				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.975,00	16.975,00				
VEÍCULOS		91.400,00	91.400,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		6.607,31	6.607,31				
DEMAIS BENS MÓVEIS		173.767,01	154.839,51				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-154.147,87	-77.754,88				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-154.147,87	-77.754,88				
TOTAL		227.817,10	251.359,51				

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA
LACERDA
SECRETARIA
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	83.042,43	97.352,45
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-37.457,30	-22.828,26
01	VINCULADO	295.412,79	-84.737,63
16030000	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 do Exercício Corrente)	162,73	162,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	315.968,97	-85.239,97
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-29.123,87	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8.404,96	339,61
TOTAL		378.455,22	12.614,82

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA

LACERDA

SECRETARIA

076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social
- b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Fernanda Rochelly Bezerra Lacerda – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 6.855 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 419 de 28 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – **Endereço do portal da transparência:**
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa



Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:



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

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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



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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		537.944,79	139.459,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		537.944,79	139.459,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		537.944,79	139.459,44
CONTA ÚNICA	F	537.944,79	139.459,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		227.817,10	251.359,51
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		227.817,10	251.359,51
BENS MÓVEIS		381.964,97	329.114,39
VEÍCULOS	P	91.400,00	91.400,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.975,00	16.975,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.607,31	6.607,31
BENS DE INFORMÁTICA	P	22.448,29	17.648,29
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	70.767,36	41.644,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	173.767,01	154.839,51
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-154.147,87	-77.754,88
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-154.147,87	-77.754,88
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		765.761,89	390.818,95

Nota 1 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 537.944,79, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras.

Nota 2 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 537.944,79, já em 2022, o valor foi de R\$ 139.459,44, sendo assim.

Nota 3 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 227.817,10 enquanto em 2022, o valor somava R\$ 251.359,51, o que representou em acréscimo.

Nota 4 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 227.817,10 de imobilizado, onde 100% são de bens móveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da



Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		159.489,57	126.844,62
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		15.971,37	12.766,68
PESSOAL A PAGAR		4.777,13	4.777,13
PESSOAL A PAGAR	F	4.777,13	4.777,13
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		11.194,24	7.989,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	230,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.751,61	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.908,28	4.225,20
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.534,35	3.534,35
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		82.710,08	56.414,14
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		82.710,08	56.414,14
FORNECEDORES NACIONAIS	F	82.710,08	56.274,14
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	140,00
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		60.808,12	57.663,80
VALORES RESTITUÍVEIS		60.808,12	57.663,80
CONSIGNAÇÕES	F	60.808,12	57.663,80
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		159.489,57	126.844,62

Nota 5 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 159.489,57, o que demonstra um aumento de 25,74% em comparação com 2022, onde o saldo foi de R\$ 126.844,62.

Nota 6 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em 2023 ficou um valor de R\$ 11.194,24 em 2022 havia ficado R\$ 7.989,55.

Nota 7 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 82.710,08, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um Acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 56.414,14.



Nota 8 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 60.808,12, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		606.272,32	263.974,33
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		606.272,32	263.974,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		606.272,32	263.974,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		342.297,99	37.617,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		263.974,33	226.357,29
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		606.272,32	263.974,33
TOTAL		765.761,89	390.818,95

Nota 9 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 342.297,99, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 606.272,32, correspondente a soma do déficit do exercício e do superávit do exercício anterior.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		537.944,79	139.459,44
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		227.817,10	251.359,51

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (159.489,57)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		159.489,57	126.844,62
PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		606.272,32	263.974,33

Nota 10 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 537.944,79.

Nota 11 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 227.817,10.

Nota 12 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro)



totalizam o valor de R\$ 159.489,57.

Nota 13 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente), não havendo movimentação.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	83.042,43	97.362,46
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-37.457,30	-22.828,26
01	VINCULADO	296.412,79	-84.737,63
16030000	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 do Exercício Corrente)	162,73	162,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	315.968,97	-85.239,97
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-29.123,87	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8.404,96	339,61
TOTAL		378.455,22	12.614,82

Nota 14 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 378.455,22

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os



atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 537.944,79 relativo ao Fundo Municipal de Assistência Social, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
Assistência Social	R\$ 537.944,79
TOTAL	R\$ 537.944,79

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

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

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

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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



XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Créditos a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.276,83	4.276,83	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.276,83	4.276,83	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	4.276,83	4.276,83	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	19,80	19,80	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	4.257,03	4.257,03	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	17.107,32	17.107,32	0,00	0,00

- b. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	251.359,51	0,00	52.850,58	76.392,99	227.817,10	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	329.114,39	0,00	52.850,58	0,00	381.964,97	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	329.114,39	0,00	52.850,58	0,00	381.964,97	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.607,31	0,00	0,00	0,00	6.607,31	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	570,57	0,00	0,00	0,00	570,57	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.036,74	0,00	0,00	0,00	6.036,74	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	17.648,29	0,00	4.800,00	0,00	22.448,29	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.624,70	0,00	4.800,00	0,00	6.424,70	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	16.023,59	0,00	0,00	0,00	16.023,59	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	41.644,28	0,00	29.123,08	0,00	70.767,36	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	15.942,75	0,00	29.123,08	0,00	45.065,83	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	25.331,17	0,00	0,00	0,00	25.331,17	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	370,36	0,00	0,00	0,00	370,36	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	16.975,00	0,00	0,00	0,00	16.975,00	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	16.975,00	0,00	0,00	0,00	16.975,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	91.400,00	0,00	0,00	0,00	91.400,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	91.400,00	0,00	0,00	0,00	91.400,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	154.839,51	0,00	18.927,50	0,00	173.767,01	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	154.839,51	0,00	18.927,50	0,00	173.767,01	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	77.754,88	0,00	76.392,99	0,00	154.147,87
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	77.754,88	0,00	76.392,99	0,00	154.147,87
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	77.754,88	0,00	76.392,99	0,00	154.147,87
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	607,59	0,00	47,04	0,00	654,63
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	426,47	0,00	3.168,00	0,00	3.594,47
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	2.347,80	0,00	4.113,00	0,00	6.460,80
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	74.373,02	0,00	69.064,95	0,00	143.437,97
TOTAL		1.567.817,07	311.019,52	264.252,90	381.964,95	1.755.676,98	616.591,48

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	12.766,68	478.600,09	481.804,78	0,00	15.971,37
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	4.777,13	394.951,30	394.951,30	0,00	4.777,13
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.777,13	394.951,30	394.951,30	0,00	4.777,13
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	4.777,13	394.951,30	394.951,30	0,00	4.777,13
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	4.777,13	394.951,30	394.951,30	0,00	4.777,13
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	7.989,55	83.648,79	86.853,48	0,00	11.194,24
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRAFSS	0,00	0,00	30.223,79	33.975,40	0,00	3.751,61
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	30.223,79	33.975,40	0,00	3.751,61
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	4.225,20	53.195,00	52.878,08	0,00	3.908,28
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	4.225,20	53.195,00	52.878,08	0,00	3.908,28
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	4.225,20	53.195,00	52.878,08	0,00	3.908,28
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	3.534,35	0,00	0,00	0,00	3.534,35
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.534,35	0,00	0,00	0,00	3.534,35
TOTAL		0,00	60.299,05	2.362.776,66	2.375.048,50	0,00	72.570,89

XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM IMPLEMENTAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Pág.: 1
Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://eefce-ite-pe.gov.br/eppl/validaDoc/seam> Código do documento: e3e6f667-7919-491a-8674-1a7qd8d838fa

Orçamento Programa - Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

<

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Orçamento Programa - Exercício de 2023

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://ptbr.cptec.br/ptbr/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

FERNANDA ROCHELLY BEZERRA LACERDA
SECRETARIO (A)
076.073.943-97

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

Ento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE A

ent:https://etc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento: e3e6f667-7949-49da-8674-1a7cd88483

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

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://e3e6f667-7919-491a-8674-1a76d8d838fa>



FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/ppv/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa>



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portal.epp.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

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

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
Acesse em: <https://portal.epp.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3e6f667-7919-49da-8674-1a7cd8d838fa

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

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

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3