

# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>154,49</b>	<b>2.257,60</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>457,56</b>	<b>2.457,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		154,49	2.257,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		154,49	2.257,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	133,70	1.687,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		457,56	2.457,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	20,79	569,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		457,56	2.457,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	457,56	2.457,56
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		350,00	350,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>504,49</b>	<b>2.607,60</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>457,56</b>	<b>2.457,56</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>46,93</b>	<b>150,04</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>46,93</b>	<b>150,04</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>46,93</b>	<b>150,04</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-103,11	-5.998,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	150,04	6.148,70



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>46,93</b>	<b>150,04</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>504,49</b>	<b>2.607,60</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		154,49	2.257,60	PASSIVO FINANCEIRO (457,56)+RP não Proc.(0,00)		457,56	2.457,56
ATIVO PERMANENTE		350,00	350,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		46,93	150,04



# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.000,00	4.000,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		154,49	2.257,60	PASSIVO CIRCULANTE		457,56	2.457,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		154,49	2.257,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		457,56	2.457,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		154,49	2.257,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		457,56	2.457,56
CONTA ÚNICA		133,70	1.687,70	FORNECEDORES NACIONAIS		457,56	2.457,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20,79	569,90				
<b>TOTAL</b>		<b>154,49</b>	<b>2.257,60</b>	<b>TOTAL</b>		<b>457,56</b>	<b>2.457,56</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00				
IMOBILIZADO		350,00	350,00				
BENS MÓVEIS		350,00	350,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		350,00	350,00				
<b>TOTAL</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-303,07	-199,96
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-303,07	-206,17
<b>TOTAL</b>		<b>-303,07</b>	<b>-199,96</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

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

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público







(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

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

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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Ativo Imobilizado

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-





circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>154,49</b>	<b>2.257,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	154,49	2.257,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		154,49	2.257,60
CONTA ÚNICA	F	133,70	1.687,70
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	20,79	569,90
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

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 154,49. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 2.103,11 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.257,60. Veja no gráfico sua composição:





### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	154,49	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>154,49</b>	<b>0,00</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 02	350,00	350,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 02 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	NOTA 03	457,56	2.457,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	NOTA 04	457,56	2.457,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		457,56	2.457,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	457,56	2.457,56
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		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

**Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	457,56	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>457,56</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 05	46,93	150,04
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		46,93	150,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		46,93	150,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-103,11	-5.998,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	150,04	6.148,70





**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 46,93, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 103,11, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 150,04, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

#### **Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

#### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

#### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

#### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### **5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

### **DISPOSIÇÕES FINAIS**

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





PREFEITURA DO  
**Xexéu**  
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 9968f682-e095-4429-482e-e032a85d9179

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA  
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Contadora CRC PE nº 032783/O-0



[www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)



Av. Mário Melo, 40 – Centro



CEP 55.555-000



(81) 3681.8156



[gabinete@xexeu.pe.gov.br](mailto:gabinete@xexeu.pe.gov.br)



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	13.759.976,52	14.012.687,28
<b>TOTAL</b>		<b>17.844.760,50</b>	<b>16.864.527,16</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-252.710,76	905.573,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.012.687,28	13.107.113,97
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.759.976,52</b>	<b>14.012.687,28</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.844.760,50</b>	<b>16.864.527,16</b>





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

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.047.411,64	4.144.929,03	PASSIVO FINANCEIRO (4.084.783,98)+RP não Proc.(2.492.141,00)		6.576.924,98	5.500.466,15
ATIVO PERMANENTE		16.797.348,86	12.719.598,13	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		11.267.835,52	11.364.061,01



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>17.745.183,72</b>	<b>14.522.600,46</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		17.745.183,72	14.522.600,46
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>17.745.183,72</b>	<b>14.522.600,46</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.047.411,64</b>	<b>4.144.929,03</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.084.783,98</b>	<b>2.851.839,88</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		992.807,38	4.119.747,48	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>2.044.373,11</b>	<b>1.241.473,25</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.807,38	4.119.747,48	PESSOAL A PAGAR		84.266,95	248.561,35
CONTA ÚNICA		760.951,60	3.042.502,48	PESSOAL A PAGAR		84.266,95	248.561,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		231.855,78	1.077.245,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.960.106,16</b>	<b>992.911,90</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.604,26</b>	<b>25.181,55</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.811.443,60	866.627,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		54.604,26	25.181,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		148.662,56	126.284,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		43.206,91	14.489,14	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>663.887,91</b>	<b>400.136,19</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		11.397,35	10.692,41	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>663.887,91</b>	<b>400.136,19</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.047.411,64</b>	<b>4.144.929,03</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		657.237,91	393.486,19
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.376.522,96</b>	<b>1.210.230,44</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.376.522,96	1.210.230,44
				CONSIGNAÇÕES		1.376.522,96	1.210.230,44
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>2.492.141,00</b>	<b>2.648.626,27</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.492.141,00	2.648.626,27
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.492.141,00	2.648.626,27
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.492.141,00	2.648.626,27
				<b>TOTAL</b>		<b>6.576.924,98</b>	<b>5.500.466,15</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.797.348,86</b>	<b>12.719.598,13</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>16.797.348,86</b>	<b>12.719.598,13</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.786.706,50</b>	<b>2.646.670,54</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		67.753,44	61.472,48				
BENS DE INFORMÁTICA		44.486,11	44.486,11				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		679.217,83	679.217,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.920,43	7.920,43				
VEÍCULOS		0,03	0,03				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.987.328,66	1.853.573,66				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.189.611,56</b>	<b>10.251.896,79</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.781.229,50	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.408.382,06	10.251.896,79				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-178.969,20</b>	<b>-178.969,20</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-178.969,20	-178.969,20				
<b>TOTAL</b>		<b>16.797.348,86</b>	<b>12.719.598,13</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		-197.832,85	-2.304.997,40
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-197.832,85	-35.158,48
01	<b>VINCULADO</b>		-5.331.680,49	949.460,28
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-911.862,12	-30.339,67
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-397.119,45	52.015,15
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.002.030,17	1.292.293,72
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-72.859,87	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.000,00	77,30
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.360.298,48	3.659,43
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		513,14	8.896,61
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-15.726,82	-52.927,57
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		16.846,53	17.872,61
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		303.504,28	1.599,57
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		181.973,11	16.251,13
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		235.571,79	1.012.223,45
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		47.337,82	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.219.020,07	-345.717,87
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-1.137.510,18	-1.026.443,58
<b>TOTAL</b>			<b>-5.529.513,34</b>	<b>-1.355.537,12</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

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

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

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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





## Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

## Ativo Imobilizado

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

## Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

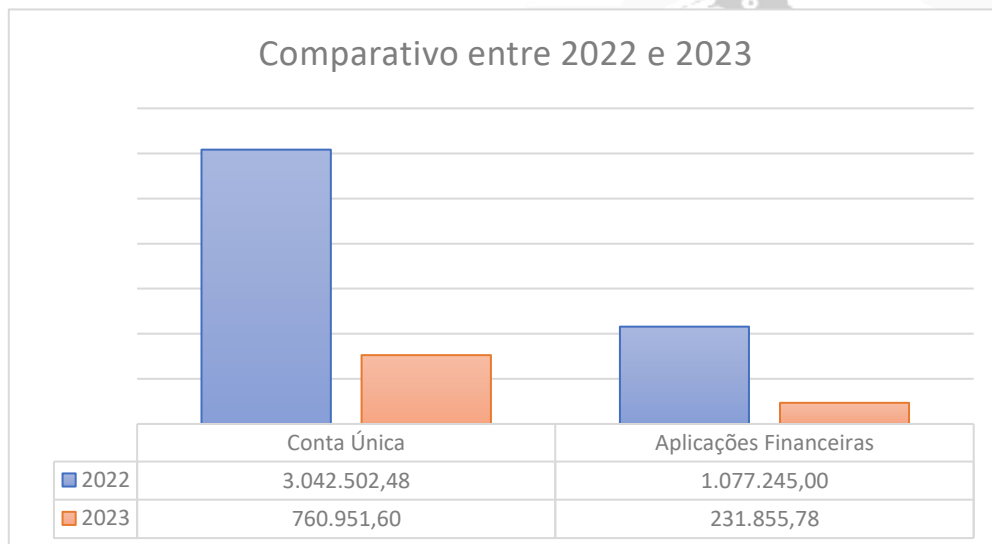






ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.047.411,64</b>	<b>4.144.929,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	992.807,38	4.119.747,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.807,38	4.119.747,48
CONTA ÚNICA	F	760.951,60	3.042.502,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	231.855,78	1.077.245,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	54.604,26	25.181,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		54.604,26	25.181,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	43.206,91	14.489,14
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	11.397,35	10.692,41
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 soma R\$ 992.807,38. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 3.126.940,10 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.119.747,48. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 54.604,26
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 54.604,26</b>





**Nota 03 – Estoques** - Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado à última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque. O Saldo de Estoque em 2023 é R\$ 0,00.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.797.348,86	12.719.598,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		16.797.348,86	12.719.598,13
BENS MÓVEIS		2.786.706,50	2.646.670,54
BENS DE INFORMÁTICA		P 44.486,11	44.486,11
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P 679.217,83	679.217,83
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P 7.920,43	7.920,43
VEÍCULOS		P 0,03	0,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P 67.753,44	61.472,48
DEMAIS BENS MÓVEIS		P 1.987.328,66	1.853.573,66
BENS IMÓVEIS		14.189.611,56	10.251.896,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P 10.408.382,06	10.251.896,79
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P 3.781.229,50	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P -178.969,20	-178.969,20
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 04 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.786.706,50
Bens Imóveis	R\$ 14.189.611,56





(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 178.969,20
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 16.797.348,86</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>4.084.783,98</b>	<b>2.851.839,88</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.044.373,11</b>	<b>1.241.473,25</b>
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	84.266,95	248.561,35
PESSOAL A PAGAR		F 84.266,95	248.561,35
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	1.960.106,16	992.911,90
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 1.811.443,60	866.627,15
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 148.662,56	126.284,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	663.887,91	400.136,19
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		663.887,91	400.136,19
FORNECEDORES NACIONAIS		F 657.237,91	393.486,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 6.650,00	6.650,00
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 09	1.376.522,96	1.210.230,44
VALORES RESTITUIVEIS		1.376.522,96	1.210.230,44
CONSIGNAÇÕES		F 1.376.522,96	1.210.230,44

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

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

**Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e partilhada do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 09- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	84.266,95	F
Encargos Sociais a pagar	1.960.106,16	F
Fornecedores a pagar	663.887,91	F
Demais Obrigações a CP	1.376.522,96	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>4.084.783,98</b>	

PATRIMONIO LIQUIDO	NOTA 10	13.759.976,52	14.012.687,28
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-252.710,76	905.573,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.012.687,28	13.107.113,97
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.759.976,52</b>	<b>14.012.687,28</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 13.759.976,52, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 252.710,76, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 14.012.687,28, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevantes podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

#### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

##### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

##### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

##### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





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

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

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

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

**2. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

**DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES**  
Secretário

**AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO**  
Responsável pelo Controle Interno

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



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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>485.921,58</b>	<b>725.319,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>389.493,13</b>	<b>238.971,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	477.604,95	722.975,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		47.099,30	84.410,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		477.604,95	722.975,69	PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	2.324,68	56.852,66
CONTA ÚNICA	F	431.521,01	630.885,01	PESSOAL A PAGAR	F	2.324,68	56.852,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	46.083,94	92.090,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	44.774,62	27.558,02
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	31.179,94	12.903,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	5.209,63	2.344,17	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	13.594,68	14.654,34
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.209,63	2.344,17	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.741,83	1.741,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>279.066,52</b>	<b>93.567,80</b>
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		279.066,52	93.567,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.467,80	602,34	FORNECEDORES NACIONAIS	F	278.931,52	93.432,80
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	135,00	135,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES	NOTA 04	3.107,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		3.107,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	3.107,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	63.327,31	60.993,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		63.327,31	60.993,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	63.327,31	60.993,35
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>324.018,56</b>	<b>323.569,92</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>324.018,56</b>	<b>323.569,92</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		260.731,78	260.283,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	57.889,05	57.889,05	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	74.700,00	74.700,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.179,80	39.179,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	5.585,00	5.585,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	82.929,29	82.929,29				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448,64	0,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>95.774,55</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>389.493,13</b>	<b>238.971,83</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	95.774,55	95.774,55				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.487,77</b>	<b>-32.487,77</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.487,77	-32.487,77				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>420.447,01</b>	<b>809.917,95</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>420.447,01</b>	<b>809.917,95</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>420.447,01</b>	<b>809.917,95</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-389.470,94	449.136,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	809.917,95	360.781,71
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>420.447,01</b>	<b>809.917,95</b>
<b>TOTAL</b>		<b>809.940,14</b>	<b>1.048.889,78</b>	<b>TOTAL</b>		<b>809.940,14</b>	<b>1.048.889,78</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		482.814,58	725.319,86	PASSIVO FINANCEIRO (389.493,13)+RP não Proc.(0,00)		389.493,13	238.971,83
ATIVO PERMANENTE		327.125,56	323.569,92	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		420.447,01	809.917,95





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>1.861.033,02</b>	<b>1.844.273,02</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.861.033,02	1.844.273,02
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.861.033,02</b>	<b>1.844.273,02</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>482.814,58</b>	<b>725.319,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>389.493,13</b>	<b>238.971,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		477.604,95	722.975,69	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>47.099,30</b>	<b>84.410,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		477.604,95	722.975,69	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>2.324,68</b>	<b>56.852,66</b>
CONTA ÚNICA		431.521,01	630.885,01	PESSOAL A PAGAR		2.324,68	56.852,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		46.083,94	92.090,68	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>44.774,62</b>	<b>27.558,02</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>5.209,63</b>	<b>2.344,17</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		31.179,94	12.903,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.209,63	2.344,17	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		13.594,68	14.654,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.467,80	602,34	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>279.066,52</b>	<b>93.567,80</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.741,83	1.741,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>279.066,52</b>	<b>93.567,80</b>
<b>TOTAL</b>		<b>482.814,58</b>	<b>725.319,86</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		278.931,52	93.432,80
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>63.327,31</b>	<b>60.993,35</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>63.327,31</b>	<b>60.993,35</b>
				CONSIGNAÇÕES		63.327,31	60.993,35
				<b>TOTAL</b>		<b>389.493,13</b>	<b>238.971,83</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.107,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>3.107,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>3.107,00</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		3.107,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>324.018,56</b>	<b>323.569,92</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>324.018,56</b>	<b>323.569,92</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>260.731,78</b>	<b>260.283,14</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		448,64	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA		57.889,05	57.889,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		39.179,80	39.179,80				
VEÍCULOS		74.700,00	74.700,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.585,00	5.585,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		82.929,29	82.929,29				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>95.774,55</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.487,77</b>	<b>-32.487,77</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.487,77	-32.487,77				
<b>TOTAL</b>		<b>327.125,56</b>	<b>323.569,92</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-171.937,16	81.209,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-171.937,16	-90.462,22
01	<b>VINCULADO</b>	265.258,61	405.139,01
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	165.972,07	471.916,14
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	146.782,06	20.639,45
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	890,85	-3.255,02
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	3.730,74	-68.089,28
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.664,87	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-45.816,86	-16.072,28
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.101,06	0,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	-11.066,18	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>93.321,45</b>	<b>486.348,03</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

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





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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

### Ativo Imobilizado

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

### Depreciação, Amortização e Exaustão

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





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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>485.921,58</b>	<b>725.319,86</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	477.604,95	722.975,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		477.604,95	722.975,69
CONTA ÚNICA	F	431.521,01	630.885,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	46.083,94	92.090,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	5.209,63	2.344,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.209,63	2.344,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.741,83	1.741,83
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.467,80	602,34
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	3.107,00	0,00
ALMOXARIFADO		3.107,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	3.107,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE			

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 477.604,95. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 245.370,74 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 722.975,69. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido.

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 5.209,63
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 5.209,63</b>

**Nota 04 – Estoques:** Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município.

Conta	Valor
Material de Consumo	R\$ 3.107,00
<b>Total do Estoque</b>	<b>R\$ 3.107,00</b>







ATIVO NÃO CIRCULANTE		324.018,56	323.569,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	324.018,56	323.569,92
BENS MÓVEIS		260.731,78	260.283,14
BENS DE INFORMÁTICA	P	57.889,05	57.889,05
VEÍCULOS	P	74.700,00	74.700,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.179,80	39.179,80
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	5.585,00	5.585,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	82.929,29	82.929,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448,64	0,00
BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	95.774,55	95.774,55
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.487,77	-32.487,77
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 05 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis/ Bens Imóveis	R\$ 324.018,56
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 32.487,77
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 324.018,56</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>389.493,13</b>	<b>238.971,83</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>47.099,30</b>	<b>84.410,68</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>2.324,68</b>	<b>56.852,66</b>
PESSOAL A PAGAR	F	2.324,68	56.852,66
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>44.774,62</b>	<b>27.558,02</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	31.179,94	12.903,68
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	13.594,68	14.654,34
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>279.066,52</b>	<b>93.567,80</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>279.066,52</b>	<b>93.567,80</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	278.931,52	93.432,80
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	135,00	135,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>63.327,31</b>	<b>60.993,35</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		63.327,31	60.993,35
CONSIGNAÇÕES	F	63.327,31	60.993,35

**Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

**Nota 08 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	2.324,68	F
Encargos Sociais a pagar	44.774,62	F
Fornecedores a pagar	279.066,52	F
Demais Obrigações a CP	63.327,31	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>389.493,13</b>	





PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	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

**Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 0,00, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	R\$ 0,00
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 0,00</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	420.447,01	809.917,95
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		420.447,01	809.917,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		420.447,01	809.917,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-389.470,94	449.136,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	809.917,95	360.781,71
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>420.447,01</b>	<b>809.917,95</b>

**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 420.447,01, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 389.470,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 809.917,95, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA  
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

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



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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>950.494,55</b>	<b>633.087,35</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>1.375.373,55</b>	<b>1.676.638,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		821.877,29	619.565,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		477.741,80	516.425,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		800.569,84	598.258,20	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	118.066,29	287.008,69
CONTA ÚNICA	F	766.311,92	537.920,02	PESSOAL A PAGAR	F	118.066,29	287.008,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	34.257,92	60.338,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	359.675,51	229.416,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	252.669,91	137.263,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	21.307,45	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	107.005,60	92.153,39
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	NOTA 02	18.704,12	13.521,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	636.578,96	886.019,22
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		636.578,96	886.019,22
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90	FORNECEDORES NACIONAIS	F	634.151,56	883.675,82
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.961,22	8.778,80	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.427,40	2.343,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	12.349,75	7.167,33	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	261.052,79	274.194,03
ESTOQUES	NOTA 03	109.913,14	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		261.052,79	274.194,03
ALMOXARIFADO		109.913,14	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	260.304,71	273.445,95
MATERIAL DE CONSUMO	P	19.010,74	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	90.902,40	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.847.264,68</b>	<b>4.695.248,61</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	4.847.264,68	4.695.248,61	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.184.170,44	3.032.154,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.353,18	46.353,18	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.147.468,37	1.147.468,37	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.375.373,55</b>	<b>1.676.638,60</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.290,00	1.290,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.085.005,36	1.066.771,29				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	77.441,12	63.241,12				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	826.612,41	707.030,41				
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36				



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

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	165.833,74	165.833,74	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.893.251,62	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-395.991,12</b>	<b>-395.991,12</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
INTANGÍVEL		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIFERIDO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.797.759,23</b>	<b>5.328.335,96</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	770.688,32	-1.865.256,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.651.697,36	5.516.954,33
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.797.759,23</b>	<b>5.328.335,96</b>



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

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		835.838,51	628.344,45	PASSIVO FINANCEIRO (1.375.373,55)+RP não Proc.(0,00)		1.375.373,55	1.676.638,60
ATIVO PERMANENTE		4.961.920,72	4.699.991,51	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.422.385,68	3.651.697,36



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

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>28.943.388,45</b>	<b>17.100.585,63</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		28.943.388,45	17.100.585,63
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>28.943.388,45</b>	<b>17.100.585,63</b>





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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>835.838,51</b>	<b>628.344,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.375.373,55</b>	<b>1.676.638,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		821.877,29	619.565,65	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>477.741,80</b>	<b>516.425,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		800.569,84	598.258,20	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>118.066,29</b>	<b>287.008,69</b>
CONTA ÚNICA		766.311,92	537.920,02	PESSOAL A PAGAR		118.066,29	287.008,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		34.257,92	60.338,18	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>359.675,51</b>	<b>229.416,66</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		252.669,91	137.263,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	21.307,45	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		107.005,60	92.153,39
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>13.961,22</b>	<b>8.778,80</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>636.578,96</b>	<b>886.019,22</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>13.961,22</b>	<b>8.778,80</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>636.578,96</b>	<b>886.019,22</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.349,75	7.167,33	FORNECEDORES NACIONAIS		634.151,56	883.675,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.611,47	1.611,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.427,40	2.343,40
<b>TOTAL</b>		<b>835.838,51</b>	<b>628.344,45</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>261.052,79</b>	<b>274.194,03</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>261.052,79</b>	<b>274.194,03</b>
				CONSIGNAÇÕES		260.304,71	273.445,95
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				<b>TOTAL</b>		<b>1.375.373,55</b>	<b>1.676.638,60</b>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>114.656,04</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90				
<b>ESTOQUES</b>		<b>109.913,14</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>109.913,14</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		19.010,74	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		90.902,40	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.847.264,68</b>	<b>4.695.248,61</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.847.264,68</b>	<b>4.695.248,61</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.184.170,44</b>	<b>3.032.154,37</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.085.005,36	1.066.771,29				
BENS DE INFORMÁTICA		46.353,18	46.353,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		77.441,12	63.241,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.290,00	1.290,00				
VEÍCULOS		1.147.468,37	1.147.468,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		826.612,41	707.030,41				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.059.085,36</b>	<b>2.059.085,36</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.893.251,62	1.893.251,62				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-395.991,12</b>	<b>-395.991,12</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-395.991,12				
<b>TOTAL</b>		<b>4.961.920,72</b>	<b>4.699.991,51</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		-425.981,61	-290.036,01
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-425.981,61	-974.530,55
01	<b>VINCULADO</b>		-113.553,43	-758.258,14
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-316.324,47	-354.040,91
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)		104.259,36	378.911,97
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)		23.281,23	27.090,69
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)		71.017,55	-557.351,52
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		67.355,31	30.749,44
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)		-134.870,76	9.554,51
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		2.640,49	9.854,79
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		4.494,72	-7.425,04
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		28.800,21	-13.565,87
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		122.685,11	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-23.848,41
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		26.402,14	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-133.021,63
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-224.839,42	48.442,90
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-588,27	585,03
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		53.044,64	35.344,02
26020000	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 de Exercícios Anteriores)		68.307,36	-88.013,70
26330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	-120.630,00
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		-9.218,63	-894,41
<b>TOTAL</b>			<b>-539.535,04</b>	<b>-1.048.294,15</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

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

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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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





## **Ativo Imobilizado**

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

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto, o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## **Estoques**

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

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

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

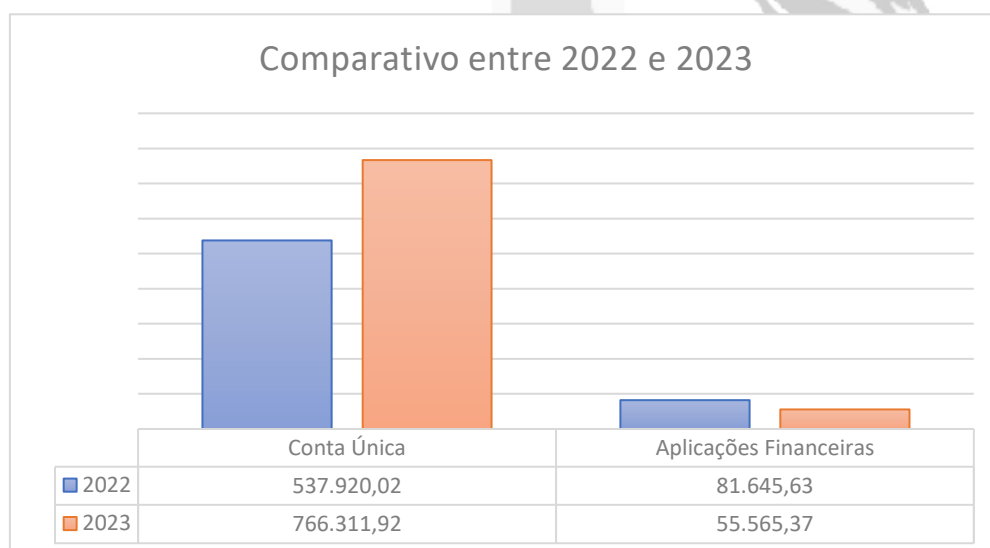
#### **1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>950.494,55</b>	<b>633.087,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		821.877,29	619.565,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		800.569,84	598.258,20
CONTA ÚNICA	F	766.311,92	537.920,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	34.257,92	60.338,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	21.307,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 02</b>	<b>18.704,12</b>	<b>13.521,70</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.961,22	8.778,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	12.349,75	7.167,33
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	<b>NOTA 03</b>	<b>109.913,14</b>	<b>0,00</b>
ALMOXARIFADO		109.913,14	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	19.010,74	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	90.902,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 821.877,29. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 202.311,64 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 619.565,65. Veja no gráfico sua composição:





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

<b>Demais Créditos a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Adiantamentos Concedidos	R\$ 4.742,90
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 13.962,22
<b>Total de Demais Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 18.704,12</b>

### Nota 03 - Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque. O saldo de estoque no final de 2023, foi de R\$ 109.913,14.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.847.264,68</b>	<b>4.695.248,61</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.847.264,68</b>	<b>4.695.248,61</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>3.184.170,44</b>	<b>3.032.154,37</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 46.353,18	46.353,18
VEÍCULOS	P 1.147.468,37	1.147.468,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.290,00	1.290,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.085.005,36	1.066.771,29
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 77.441,12	63.241,12
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 826.612,41	707.030,41
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.059.085,36</b>	<b>2.059.085,36</b>

**Nota 04 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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







Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.184.170,44
Bens Imóveis	R\$ 2.059.085,36
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 395.991,12
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.847.264,68</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>1.375.373,55</b>	<b>1.676.638,60</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>477.741,80</b>	<b>516.425,35</b>
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	118.066,29	287.008,69
PESSOAL A PAGAR	F	118.066,29	287.008,69
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	359.675,51	229.416,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	252.669,91	137.263,27
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	107.005,60	92.153,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	636.578,96	886.019,22
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		636.578,96	886.019,22
FORNECEDORES NACIONAIS	F	634.151,56	883.675,82
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.427,40	2.343,40
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 09	261.052,79	274.194,03
VALORES RESTITUÍVEIS		261.052,79	274.194,03
CONSIGNAÇÕES	F	260.304,71	273.445,95
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08

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

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

**Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	118.066,29	F
Encargos Sociais a pagar	359.675,51	F
Fornecedores a pagar	636.578,96	F
Demais Obrigações a CP	261.052,79	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.375.373,55</b>	

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	<b>P</b>	<b>770.688,32</b>	<b>-1.865.256,97</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>P</b>	<b>3.651.697,36</b>	<b>5.516.954,33</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.422.385,68</b>	<b>3.651.697,36</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.422.385,68, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 770.688,32, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.651.697,36, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### **Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

JADECIR GONÇALVES DA SILVA  
LINS  
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

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



# S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>541.595,41</b>	<b>40.899,38</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>3.710.666,30</b>	<b>3.353.832,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	16.254,80	2.298,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		14.299,71	13.590,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.254,80	2.298,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		14.299,71	13.590,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.740,04	320,47	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.300,46	11.718,33
CONTA ÚNICA	F	14.514,76	1.977,94	FGTS	F	1.999,25	1.872,58
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>480.656,02</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	3.626.332,54	3.267.375,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	480.656,02	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.626.332,54	3.267.375,64
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>44.684,59</b>	<b>38.600,97</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.626.332,54	3.267.375,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.684,59	38.600,97	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	44.452,01	38.318,62	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	232,58	282,35	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	70.034,05	72.866,15
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		70.034,05	72.866,15
ESTOQUES	NOTA 04	0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	70.034,05	72.866,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.765.848,09</b>	<b>2.801.669,70</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	2.428.327,62	2.470.144,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.428.327,62	2.470.144,23	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.428.327,62	2.470.144,23	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>337.520,47</b>	<b>331.525,47</b>	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
BENS MÓVEIS		159.833,65	153.838,65	DÉBITOS PARCELADOS	P	370.488,36	370.488,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.502,00	6.502,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	91.453,87	86.858,87	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.081.154,66</b>	<b>3.724.321,06</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.099,00	1.099,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	60.778,78	59.378,78	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>187.126,55</b>	<b>187.126,55</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>-773.711,16</b>	<b>-881.751,98</b>
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	178.338,25	178.338,25				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-9.439,73</b>	<b>-9.439,73</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.439,73	-9.439,73				



**S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.307.443,50</b>	<b>2.842.569,08</b>	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-773.711,16	-881.751,98
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-773.711,16	-881.751,98
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		108.040,82	-104.157,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-881.751,98	-777.594,12
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-773.711,16</b>	<b>-881.751,98</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>3.307.443,50</b>	<b>2.842.569,08</b>



**S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		60.939,39	40.899,38	PASSIVO FINANCEIRO (3.710.666,30)+RP não Proc.(0,00)		3.710.666,30	3.353.832,70
ATIVO PERMANENTE		3.246.504,11	2.801.669,70	PASSIVO PERMANENTE		370.488,36	370.488,36
				SALDO PATRIMONIAL		-773.711,16	-881.751,98



# S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>282.569,81</b>	<b>258.555,11</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		282.569,81	258.555,11
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>282.569,81</b>	<b>258.555,11</b>



**S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>60.939,39</b>	<b>40.899,38</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.710.666,30</b>	<b>3.353.832,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.254,80	2.298,41	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		14.299,71	13.590,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.254,80	2.298,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		14.299,71	13.590,91
CONTA ÚNICA		14.514,76	1.977,94	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		12.300,46	11.718,33
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.740,04	320,47	FGTS		1.999,25	1.872,58
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>44.684,59</b>	<b>38.600,97</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.626.332,54</b>	<b>3.267.375,64</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.684,59	38.600,97	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>3.626.332,54</b>	<b>3.267.375,64</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		44.452,01	38.318,62	FORNECEDORES NACIONAIS		3.626.332,54	3.267.375,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		232,58	282,35	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>70.034,05</b>	<b>72.866,15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>60.939,39</b>	<b>40.899,38</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>70.034,05</b>	<b>72.866,15</b>
				CONSIGNAÇÕES		70.034,05	72.866,15
				<b>TOTAL</b>		<b>3.710.666,30</b>	<b>3.353.832,70</b>





**S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.807.664,70</b>	<b>2.801.669,70</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.470.144,23</b>	<b>2.470.144,23</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.470.144,23</b>	<b>2.470.144,23</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.470.144,23	2.470.144,23	DÉBITOS PARCELADOS		370.488,36	370.488,36
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>337.520,47</b>	<b>331.525,47</b>	<b>TOTAL</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>159.833,65</b>	<b>153.838,65</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.502,00	6.502,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		91.453,87	86.858,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.099,00	1.099,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		60.778,78	59.378,78				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>187.126,55</b>	<b>187.126,55</b>				
INSTALAÇÕES		8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		178.338,25	178.338,25				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-9.439,73</b>	<b>-9.439,73</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-9.439,73	-9.439,73				
<b>TOTAL</b>		<b>2.807.664,70</b>	<b>2.801.669,70</b>				



# S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - S.A.A.E. - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-3.672.812,92	-3.327.344,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-714.389,71	-368.921,20
01	<b>VINCULADO</b>	23.086,01	14.411,09
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	23.086,01	14.411,09
<b>TOTAL</b>		<b>-3.649.726,91</b>	<b>-3.312.933,32</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Xexéu é uma autarquia municipal, criada por Lei Municipal Nº 050/96. Possui personalidade jurídica própria, autonomia econômica, financeira administrativa, inscrito sobre o CNPJ 01.602.082/0001-07. Compete ao SAAE, diretamente e com exclusividade, operar, manter, conservar e explorar os serviços públicos de água potável e de esgoto sanitário em todo município de Xexéu - PE.

Assim, toda obra que implique interferência nos sistemas de água e esgoto (manutenção de ramais por exemplo) somente poderá ser feita pelo SAAE, através de seus funcionários especialmente treinados para tanto ou com autorização do SAAE.

Sua administração atualmente é exercida por uma Diretoria nomeada pôr ato do Prefeito Municipal.

A receita do SAAE provém dos valores arrecadados com consumo de água; utilização da rede de esgoto; tarifa ligações e religações de água e esgoto; disponibilidade das redes; contribuição de melhoria e outros decorrentes dos serviços prestados à população.

Assim, todas as receitas e despesas (com funcionários, compras, prestação de serviços, obras, etc.) são verificadas pessoalmente, em visita de auditores do Tribunal de Contas, com periodicidade de aproximadamente um ano, havendo também o controle à distância, exercido por meio do Poder Público Municipal, através dos relatórios que são enviados mensalmente.

O objetivo do SAAE é manter um constante aperfeiçoamento técnico, para a completa satisfação da população de Xexéu - PE. Suas maiores preocupações, dentre tantas outras, são com relação:

- à aplicação dos melhores e mais modernos métodos visando manter a qualidade da água;
- à realização de obras para manutenção e ampliação do sistema de saneamento básico do município;
- ao atendimento de qualidade ao contribuinte, em espaços confortáveis e bem planejados;
- à implantação de programas e sistemas de informática, visando a otimização dos procedimentos internos;
- a racionalização no uso dos recursos financeiros, procurando sempre respeitar o dinheiro público.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do SAAE de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo SAAE, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos



procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Planos de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do SAAE de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.



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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

### Ativo Imobilizado

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

### Depreciação, Amortização e Exaustão.

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



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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

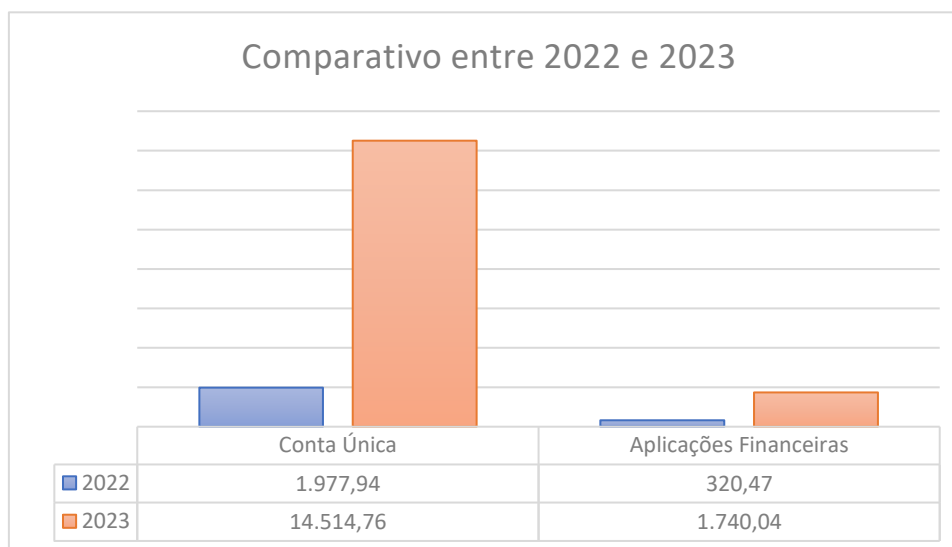
#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>541.595,41</b>	<b>40.899,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	16.254,80	2.298,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.254,80	2.298,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.740,04	320,47
CONTA ÚNICA	F	14.514,76	1.977,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	480.656,02	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	480.656,02	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	44.684,59	38.600,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.684,59	38.600,97
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	44.452,01	38.318,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	232,58	282,35
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados



e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 soma R\$ 16.254,80. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 13.956,39 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.298,41. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido.

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber.

**Nota 04 – Estoques:** Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.765.848,09</b>	<b>2.801.669,70</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>2.428.327,62</b>	<b>2.470.144,23</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.428.327,62</b>	<b>2.470.144,23</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.428.327,62	2.470.144,23
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>337.520,47</b>	<b>331.525,47</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>159.833,65</b>	<b>153.838,65</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.502,00	6.502,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	91.453,87	86.858,87
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.099,00	1.099,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	60.778,78	59.378,78
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>187.126,55</b>	<b>187.126,55</b>
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	178.338,25	178.338,25
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-9.439,73</b>	<b>-9.439,73</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.439,73	-9.439,73



**Nota 05 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** A conta Créditos a Longo Prazo representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária do SAAE, que constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

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

Dívida Ativa	Valor
<b>Dívida Ativa não Tributária</b>	<b>R\$ 2.428.327,62</b>
Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	2.428.327,62
<b>Total de Dívida Ativa do Saae</b>	<b>R\$ 2.428.327,62</b>

**Nota 06 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 159.833,65
Bens Imóveis	R\$ 187.126,55
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 9.439,73
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 337.520,47</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>3.710.666,30</b>	<b>3.353.832,70</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>14.299,71</b>	<b>13.590,91</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>14.299,71</b>	<b>13.590,91</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.300,46	11.718,33
FGTS	F	1.999,25	1.872,58
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>3.626.332,54</b>	<b>3.267.375,64</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>3.626.332,54</b>	<b>3.267.375,64</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.626.332,54	3.267.375,64
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>70.034,05</b>	<b>72.866,15</b>
VALORES RESTITUIVEIS		70.034,05	72.866,15
CONSIGNAÇÕES	F	70.034,05	72.866,15

**Nota 07 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 08- ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	14.299,71	F
Fornecedores a pagar	3.626.332,54	F
Demais Obrigações a CP	70.034,05	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.710.666,30</b>	



PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	370.488,36	370.488,36
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		370.488,36	370.488,36
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
DÉBITOS PARCELADOS	P	370.488,36	370.488,36
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.081.154,66</b>	<b>3.724.321,06</b>

**Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 370.488,36, sendo composto de parcelamento de dívida com

CONTA	VALOR
CELPE	R\$ 370.488,36
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 370.488,36</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>-773.711,16</b>	<b>-881.751,98</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-773.711,16	-881.751,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-773.711,16	-881.751,98
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		108.040,82	-104.157,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-881.751,98	-777.594,12
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-773.711,16</b>	<b>-881.751,98</b>



**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 773.711,16, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 108.040,82, Resultados de exercício anteriores deficitário no valor de R\$ 881.751,98, esses resultados foram fortemente influenciado pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### **Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição.

**ADELSON JOSÉ FERREIRA LINS**  
Diretor do SAAE

**Agamenon Gonçalves de Lima Filho**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-0

