

CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.199,54	220,89	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	35.201,96	33.295,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	220,89	220,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		220,89	220,89	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	220,89	220,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.906,68	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.906,68	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.906,68	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	5.978,65	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		5.978,65	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	5.978,65	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	33.295,28	33.295,28
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		33.295,28	33.295,28
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	33.295,28	33.295,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 09	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		396.870,61	314.475,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	396.870,61	314.475,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		254.193,02	189.906,02	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	15.045,19	1.600,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	100.087,90	66.254,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.980,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.752,99	2.232,99	TOTAL PASSIVO		35.201,96	33.295,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	126.326,94	119.818,88				
BENS IMÓVEIS		145.204,87	124.569,21				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	145.204,87	124.569,21				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.527,28	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.527,28	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		403.070,15	314.696,12				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA10	367.868,19	281.400,84
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		367.868,19	281.400,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		367.868,19	281.400,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		86.467,35	0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		281.400,84	281.400,84
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		367.868,19	281.400,84
				TOTAL		403.070,15	314.696,12



CÂMARA MUNICIPAL 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		220,89	220,89	PASSIVO FINANCEIRO (35.201,96)+RP não Proc.(0,00)		35.201,96	33.295,28
ATIVO PERMANENTE		402.849,26	314.475,23	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		367.868,19	281.400,84



CÂMARA MUNICIPAL 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		16.400,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		16.400,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		16.400,00	0,00



CÂMARA MUNICIPAL 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:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		220,89	220,89	PASSIVO CIRCULANTE		35.201,96	33.295,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		220,89	220,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.906,68	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		220,89	220,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.906,68	0,00
CONTA ÚNICA		220,89	220,89	FORNECEDORES NACIONAIS		1.906,68	0,00
TOTAL		220,89	220,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		33.295,28	33.295,28
				VALORES RESTITUÍVEIS		33.295,28	33.295,28
				CONSIGNAÇÕES		33.295,28	33.295,28
				TOTAL		35.201,96	33.295,28



CÂMARA MUNICIPAL 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:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.978,65	0,00				
ESTOQUES		5.978,65	0,00				
ALMOXARIFADO		5.978,65	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		5.978,65	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		396.870,61	314.475,23				
IMOBILIZADO		396.870,61	314.475,23				
BENS MÓVEIS		254.193,02	189.906,02				
BENS DE INFORMÁTICA		15.045,19	1.600,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		100.087,90	66.254,15				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.980,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		10.752,99	2.232,99				
DEMAIS BENS MÓVEIS		126.326,94	119.818,88				
BENS IMÓVEIS		145.204,87	124.569,21				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		145.204,87	124.569,21				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.527,28	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.527,28	0,00				
TOTAL		402.849,26	314.475,23				



CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.685,79	0,00
01	VINCULADO		
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-33.295,28	0,00
TOTAL		-34.981,07	0,00





(CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Câmara Municipal de Vereadores de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando o poder legislativo do município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira. A Câmara Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.891.511/0001-20, estando atualmente localizado na Rua da Alegria, 41, Centro, Xexéu, representando o poder legislativo do referido município, sendo a sede do poder legislativo. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.camaraxexeu.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral Câmara Municipal de Vereadores de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Presidente da Câmara de Vereadores de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pela Câmara Municipal de Vereadores Direta, 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-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Câmara, 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 <https://www.camaraxexeu.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 da Câmara de Vereadores, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

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

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Ativo Imobilizado

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



BALANÇO PATRIMONIAL

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

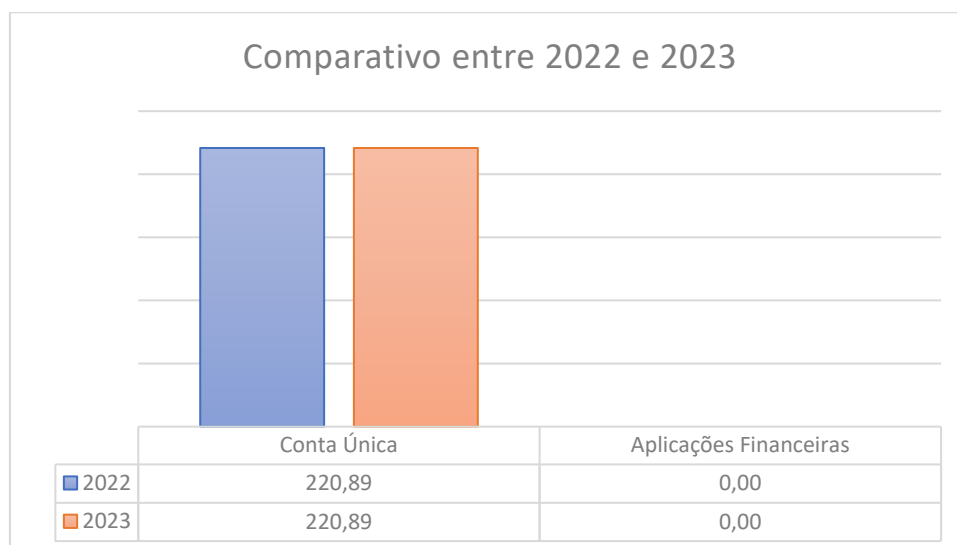
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim,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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.199,54	220,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	220,89	220,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		220,89	220,89
CONTA ÚNICA	F	220,89	220,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	5.978,65	0,00
ALMOXARIFADO		5.978,65	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	5.978,65	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 220,89. O valor disponível apresentou acréscimo/decrécimo de R\$ 0,00 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 220,89. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	220,89	0,00
TOTAL	220,89	0,00

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.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		396.870,61	314.475,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	396.870,61	314.475,23
BENS MÓVEIS		254.193,02	189.906,02
BENS DE INFORMÁTICA		15.045,19	1.600,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	100.087,90	66.254,15
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.980,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.752,99	2.232,99
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	126.326,94	119.818,88
BENS IMÓVEIS		145.204,87	124.569,21
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	145.204,87	124.569,21
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.527,28	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.527,28	0,00
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.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	35.201,96	33.295,28
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.906,68	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.906,68	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.906,68	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	33.295,28	33.295,28
VALORES RESTITUÍVEIS		33.295,28	33.295,28
CONSIGNAÇÕES	F	33.295,28	33.295,28
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 09	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

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

Nota 07 - 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.

	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	1.906,68	F
Total do Passivo Circulante	1.906,68	

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



Conta	Valor	Atributo
Consignações	33.295,28	F
Demais Obrigações a Curto Prazo	33.295,28	

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA10	367.868,19	281.400,84
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		367.868,19	281.400,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		367.868,19	281.400,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		86.467,35	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		281.400,84	281.400,84
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		367.868,19	281.400,84

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 367.868,19, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 86.467,35, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 281.400,84, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

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.

ONILDA ANDRADE DE LIMA DE
MOURA
Vereadora Presidente

DANIELLA LETÍCIA DA SILVA OLIVEIRA
Responsável pelo Controle Interno

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

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
ATIVO CIRCULANTE		154,49	2.257,60	PASSIVO CIRCULANTE		457,56	2.457,56
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	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00	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
TOTAL		504,49	2.607,60	TOTAL PASSIVO		457,56	2.457,56
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		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



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

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



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		4.000,00	4.000,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		4.000,00	4.000,00



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				
TOTAL		154,49	2.257,60	TOTAL		457,56	2.457,56



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				
TOTAL		350,00	350,00				



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	ORDINÁRIO	-303,07	-199,96
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-303,07	-206,17
TOTAL		-303,07	-199,96





(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.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do 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.

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 alterada 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
ATIVO CIRCULANTE		154,49	2.257,60
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
TOTAL	154,49	0,00

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

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
Total do Passivo Circulante	457,56	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	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:

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.





PREFEITURA DO
Xexéu
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, THIAGO GONCALVES DE LIMA
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: ac01c407-2f6e-4717-a483-ce81795f20ce

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

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



www.xexeu.pe.gov.br



Av. Mário Melo, 40 – Centro



CEP 55.555-000



(81) 3681.8156



gabinete@xexeu.pe.gov.br

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

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
ATIVO CIRCULANTE		1.047.411,64	4.144.929,03	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	4.084.783,98	2.851.839,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	992.807,38	4.119.747,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.044.373,11	1.241.473,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.807,38	4.119.747,48	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	84.266,95	248.561,35
CONTA ÚNICA	F	760.951,60	3.042.502,48	PESSOAL A PAGAR	F	84.266,95	248.561,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	231.855,78	1.077.245,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	1.960.106,16	992.911,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.811.443,60	866.627,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	54.604,26	25.181,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	148.662,56	126.284,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		54.604,26	25.181,55	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	43.206,91	14.489,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	663.887,91	400.136,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	11.397,35	10.692,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		663.887,91	400.136,19
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	657.237,91	393.486,19
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.650,00	6.650,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.797.348,86	12.719.598,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	1.376.522,96	1.210.230,44
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		1.376.522,96	1.210.230,44
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.376.522,96	1.210.230,44
IMOBILIZADO	NOTA 04	16.797.348,86	12.719.598,13	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.786.706,50	2.646.670,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.486,11	44.486,11	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	679.217,83	679.217,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.920,43	7.920,43	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	0,03	0,03	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	67.753,44	61.472,48	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.987.328,66	1.853.573,66	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		14.189.611,56	10.251.896,79	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.781.229,50	0,00	TOTAL PASSIVO		4.084.783,98	2.851.839,88
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.408.382,06	10.251.896,79				
(-) 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				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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



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
TOTAL		17.844.760,50	16.864.527,16	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.759.976,52	14.012.687,28
				TOTAL		17.844.760,50	16.864.527,16



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		17.745.183,72	14.522.600,46
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		17.745.183,72	14.522.600,46



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
ATIVO CIRCULANTE		1.047.411,64	4.144.929,03	PASSIVO CIRCULANTE		4.084.783,98	2.851.839,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		992.807,38	4.119.747,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.044.373,11	1.241.473,25
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.960.106,16	992.911,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		54.604,26	25.181,55	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		663.887,91	400.136,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		11.397,35	10.692,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		663.887,91	400.136,19
TOTAL		1.047.411,64	4.144.929,03	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		657.237,91	393.486,19
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.376.522,96	1.210.230,44
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.376.522,96	1.210.230,44
				CONSIGNAÇÕES		1.376.522,96	1.210.230,44
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.492.141,00	2.648.626,27
				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
				TOTAL		6.576.924,98	5.500.466,15



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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.797.348,86	12.719.598,13				
IMOBILIZADO		16.797.348,86	12.719.598,13				
BENS MÓVEIS		2.786.706,50	2.646.670,54				
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				
BENS IMÓVEIS		14.189.611,56	10.251.896,79				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.781.229,50	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.408.382,06	10.251.896,79				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-178.969,20	-178.969,20				
TOTAL		16.797.348,86	12.719.598,13				



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-197.832,85	-2.304.997,40
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-197.832,85	-35.158,48
01	VINCULADO	-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
TOTAL		-5.529.513,34	-1.355.537,12





(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.

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.

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 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. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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





Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

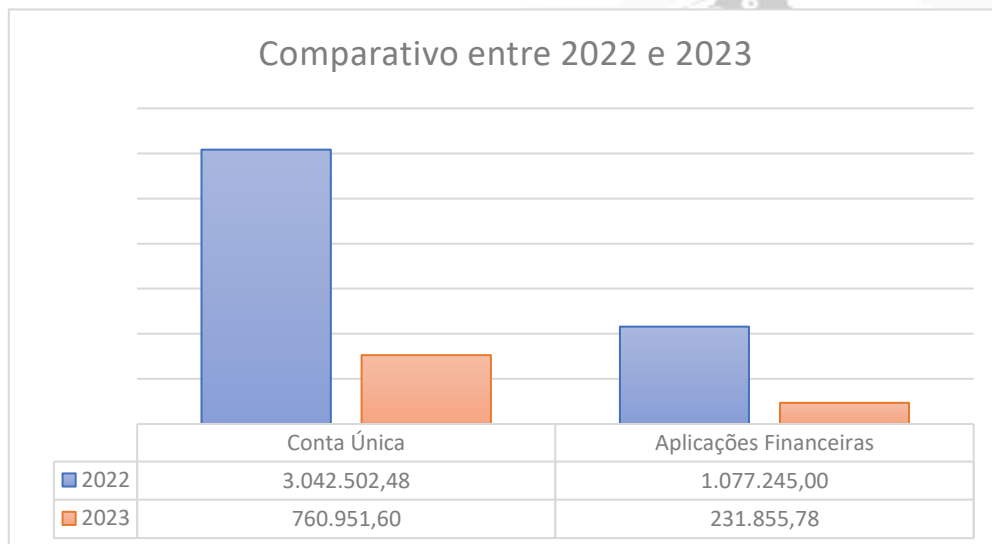
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.047.411,64	4.144.929,03
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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 54.604,26



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
Total do Imobilizado	R\$ 16.797.348,86

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	4.084.783,98	2.851.839,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.044.373,11	1.241.473,25
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 RESTITUÍVEIS		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 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	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
Total do Passivo Circulante	4.084.783,98	

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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.759.976,52	14.012.687,28

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 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

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.

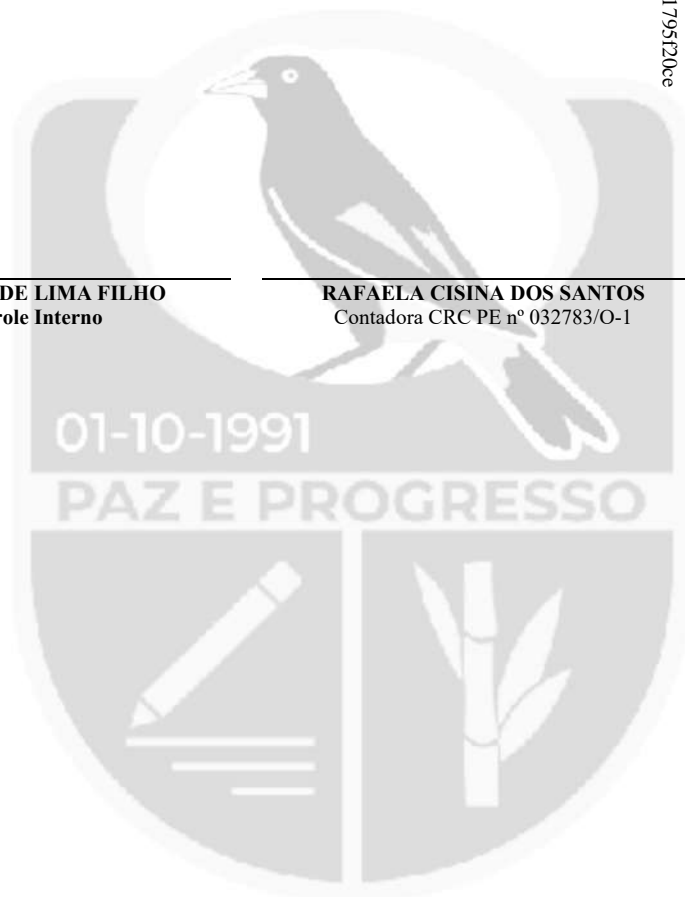
DISPOSIÇÕES FINAIS

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
ATIVO CIRCULANTE		485.921,58	725.319,86	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	389.493,13	238.971,83
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
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	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	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.741,83	1.741,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	279.066,52	93.567,80
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
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		324.018,56	323.569,92	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	324.018,56	323.569,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	82.929,29	82.929,29				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448,64	0,00	TOTAL PASSIVO		389.493,13	238.971,83
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				

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
				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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		420.447,01	809.917,95
TOTAL		809.940,14	1.048.889,78	TOTAL		809.940,14	1.048.889,78



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.861.033,02	1.844.273,02
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.861.033,02	1.844.273,02



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
ATIVO CIRCULANTE		482.814,58	725.319,86	PASSIVO CIRCULANTE		389.493,13	238.971,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		477.604,95	722.975,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		47.099,30	84.410,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		477.604,95	722.975,69	PESSOAL A PAGAR		2.324,68	56.852,66
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		44.774,62	27.558,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.209,63	2.344,17	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		279.066,52	93.567,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.741,83	1.741,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		279.066,52	93.567,80
TOTAL		482.814,58	725.319,86	FORNECEDORES NACIONAIS		278.931,52	93.432,80
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		63.327,31	60.993,35
				VALORES RESTITUÍVEIS		63.327,31	60.993,35
				CONSIGNAÇÕES		63.327,31	60.993,35
				TOTAL		389.493,13	238.971,83



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
ATIVO CIRCULANTE		3.107,00	0,00				
ESTOQUES		3.107,00	0,00				
ALMOXARIFADO		3.107,00	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		3.107,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		324.018,56	323.569,92				
IMOBILIZADO		324.018,56	323.569,92				
BENS MÓVEIS		260.731,78	260.283,14				
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				
BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.487,77	-32.487,77				
TOTAL		327.125,56	323.569,92				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

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	ORDINÁRIO	-171.937,16	81.209,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-171.937,16	-90.462,22
01	VINCULADO	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
TOTAL		93.321,45	486.348,03





(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

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do 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.

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.

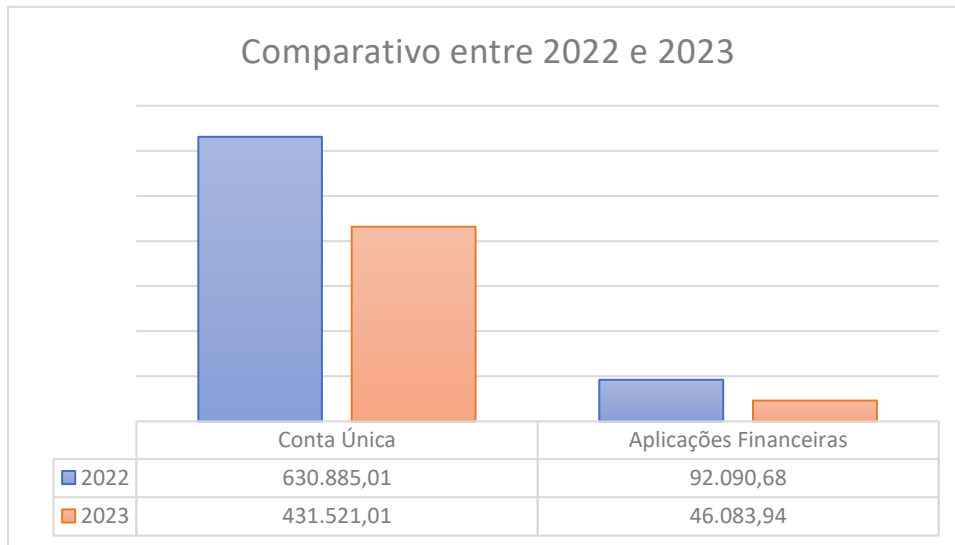
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		485.921,58	725.319,86
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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 5.209,63

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
Total do Estoque	R\$ 3.107,00





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
Total do Imobilizado	R\$ 324.018,56





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	389.493,13	238.971,83
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		47.099,30	84.410,68
PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	2.324,68	56.852,66
PESSOAL A PAGAR	F	2.324,68	56.852,66
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	44.774,62	27.558,02
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	31.179,94	12.903,68
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	13.594,68	14.654,34
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	279.066,52	93.567,80
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		279.066,52	93.567,80
FORNECEDORES NACIONAIS	F	278.931,52	93.432,80
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	135,00	135,00
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 10	63.327,31	60.993,35
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 a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados 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
Total do Passivo Circulante	389.493,13	





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
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 0,00

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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		420.447,01	809.917,95

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
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	950.494,55	633.087,35	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.375.373,55	1.676.638,60
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	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.847.264,68	4.695.248,61	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	TOTAL PASSIVO		1.375.373,55	1.676.638,60
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	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.893.251,62	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	4.422.385,68	3.651.697,36
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		4.422.385,68	3.651.697,36
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.422.385,68	3.651.697,36
TOTAL		5.797.759,23	5.328.335,96	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.422.385,68	3.651.697,36
				TOTAL		5.797.759,23	5.328.335,96



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		28.943.388,45	17.100.585,63
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		28.943.388,45	17.100.585,63



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
ATIVO CIRCULANTE		835.838,51	628.344,45	PASSIVO CIRCULANTE		1.375.373,55	1.676.638,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		821.877,29	619.565,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		477.741,80	516.425,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		800.569,84	598.258,20	PESSOAL A PAGAR		118.066,29	287.008,69
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		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		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
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.961,22	8.778,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		636.578,96	886.019,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.961,22	8.778,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		636.578,96	886.019,22
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
TOTAL		835.838,51	628.344,45	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		261.052,79	274.194,03
				VALORES RESTITUÍVEIS		261.052,79	274.194,03
				CONSIGNAÇÕES		260.304,71	273.445,95
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				TOTAL		1.375.373,55	1.676.638,60



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
ATIVO CIRCULANTE		114.656,04	4.742,90				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.742,90	4.742,90				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90				
ESTOQUES		109.913,14	0,00				
ALMOXARIFADO		109.913,14	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		19.010,74	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		90.902,40	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.847.264,68	4.695.248,61				
IMOBILIZADO		4.847.264,68	4.695.248,61				
BENS MÓVEIS		3.184.170,44	3.032.154,37				
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				
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.893.251,62	1.893.251,62				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-395.991,12				
TOTAL		4.961.920,72	4.699.991,51				



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)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-425.981,61	-290.036,01
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-425.981,61	-974.530,55
01	VINCULADO	-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
TOTAL		-539.535,04	-1.048.294,15





(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

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.

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 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 do 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 2022, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

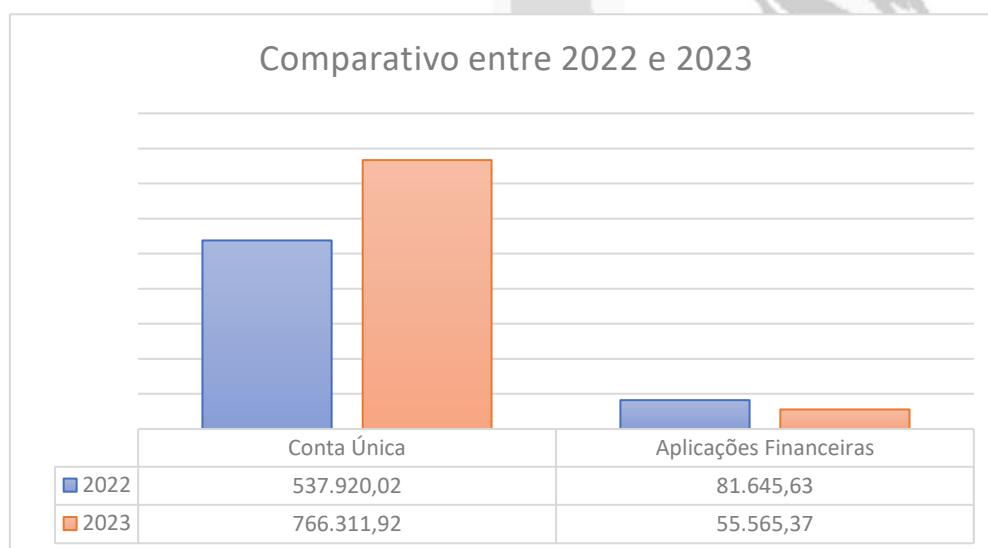
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	950.494,55	633.087,35
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	NOTA 02	18.704,12	13.521,70
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	NOTA 03	109.913,14	0,00
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:

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

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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.847.264,68	4.695.248,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.847.264,68	4.695.248,61
BENS MÓVEIS		3.184.170,44	3.032.154,37
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
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36

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
Total do Imobilizado	R\$ 4.847.264,68

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.375.373,55	1.676.638,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		477.741,80	516.425,35
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	118.066,29	287.008,69
PESSOAL A PAGAR		118.066,29	287.008,69
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	359.675,51	229.416,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		252.669,91	137.263,27
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		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		634.151,56	883.675,82
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		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		260.304,71	273.445,95
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		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
Total do Passivo Circulante	1.375.373,55	

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	4.422.385,68	3.651.697,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.422.385,68	3.651.697,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.422.385,68	3.651.697,36
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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.422.385,68	3.651.697,36

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.411.473,82	758.546,37	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	3.026.464,74	2.225.570,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.023.305,92	596.144,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		666.416,24	522.009,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.023.305,92	596.144,11	PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	4.907,70	13.369,30
CONTA ÚNICA	F	1.880.020,52	490.508,52	PESSOAL A PAGAR	F	4.000,00	12.461,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	143.285,40	105.635,59	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	907,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	228.207,07	6.470,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTAS 09	661.508,54	508.640,29
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		225.501,83	414.770,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	552.341,46	437.201,47
TAXAS	P	75.857,76	56.351,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	109.167,08	71.438,82
IMPOSTOS	P	149.644,07	358.419,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		114.548,77	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.878.758,82	1.279.776,97
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	93.668,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.878.660,47	1.279.678,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	20.880,17	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.827.970,20	1.257.702,75
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-111.843,53	-408.300,24	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	44.995,88	16.281,48
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-111.843,53	-408.300,24	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	5.573,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	159.960,83	155.931,83	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	121,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	98,35
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		23.039,30	23.039,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	6.481,09	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11	481.289,68	423.784,41
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		15.351,09	11.322,09	VALORES RESTITUÍVEIS		481.289,68	413.334,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	15.351,09	11.322,09	CONSIGNAÇÕES	F	466.389,00	398.433,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
ESTOQUES	NOTA 04	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	10.450,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	10.450,12
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	28.164.180,37	25.103.193,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		28.056.158,29	24.994.664,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 05	16.537.931,45	17.517.449,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		68.283,02	55.550,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	28.056.158,29	24.994.664,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		68.283,02	55.550,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	3.089.729,71	3.560.967,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.021.446,69	-3.505.416,56				
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	NOTA 06	16.469.648,43	17.461.898,80				
BENS MÓVEIS		3.459.546,41	3.456.371,29	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		108.022,08	108.529,52
BENS DE INFORMÁTICA	P	36.582,05	36.582,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		108.022,08	108.529,52
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	450.900,79	450.900,79	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	108.022,08	108.529,52
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	8.570,80	8.570,80	RECOLHER			
COMUNICAÇÃO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	375.476,03	375.476,03	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.572.661,50	2.572.661,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	15.355,24	12.180,12	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		15.515.896,50	14.015.321,99	TOTAL PASSIVO		31.190.645,11	27.328.764,53
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	150.457,22	150.457,22				
BENS DE USO ESPECIAL	P	294.194,00	294.194,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	15.071.245,28	13.570.670,77				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.505.794,48	-9.794,48				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-355.794,48	-9.794,48				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.150.000,00	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		18.949.405,27	18.275.996,16				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	-12.241.239,84	-9.052.768,37
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		-12.241.239,84	-9.052.768,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-12.241.239,84	-9.052.768,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.188.471,47	2.562.673,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-9.052.768,37	-11.615.441,63
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-12.241.239,84	-9.052.768,37
TOTAL		18.949.405,27	18.275.996,16



PREFEITURA MUNICIPAL 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		2.045.138,10	613.947,29	PASSIVO FINANCEIRO (3.026.464,74)+RP não Proc.(588.454,98)		3.614.919,72	2.814.025,95
ATIVO PERMANENTE		16.904.267,17	17.662.048,87	PASSIVO PERMANENTE		28.164.180,37	25.103.193,56
				SALDO PATRIMONIAL		-12.829.694,82	-9.641.223,35



PREFEITURA MUNICIPAL 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		39.912.563,19	38.855.343,02
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		21.683,00	21.683,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		39.890.880,19	38.833.660,02
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		39.912.563,19	38.855.343,02



PREFEITURA MUNICIPAL 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:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.045.138,10	613.947,29	PASSIVO CIRCULANTE		3.026.464,74	2.225.570,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.023.305,92	596.144,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		666.416,24	522.009,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.023.305,92	596.144,11	PESSOAL A PAGAR		4.907,70	13.369,30
CONTA ÚNICA		1.880.020,52	490.508,52	PESSOAL A PAGAR		4.000,00	12.461,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		143.285,40	105.635,59	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		907,70	907,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.832,18	17.803,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		661.508,54	508.640,29
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		6.481,09	6.481,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		552.341,46	437.201,47
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		6.481,09	6.481,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		109.167,08	71.438,82
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		15.351,09	11.322,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.878.758,82	1.279.776,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		15.351,09	11.322,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.878.660,47	1.279.678,62
TOTAL		2.045.138,10	613.947,29	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		5.573,39	5.573,39
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI		121,00	121,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.827.970,20	1.257.702,75
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		44.995,88	16.281,48
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO I		98,35	98,35
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		481.289,68	423.784,41
				VALORES RESTITUÍVEIS		481.289,68	413.334,29
				CONSIGNAÇÕES		466.389,00	398.433,61
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		14.900,68	14.900,68
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	10.450,12
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	10.450,12
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		588.454,98	588.454,98
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		588.454,98	588.454,98
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		588.454,98	588.454,98
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		588.454,98	588.454,98
				TOTAL		3.614.919,72	2.814.025,95



PREFEITURA MUNICIPAL 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:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		366.335,72	144.599,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		28.164.180,37	25.103.193,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		228.207,07	6.470,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		28.056.158,29	24.994.664,04
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		225.501,83	414.770,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
IMPOSTOS		149.644,07	358.419,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		28.056.158,29	24.994.664,04
TAXAS		75.857,76	56.351,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		114.548,77	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		20.880,17	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		93.668,60	0,00	TOTAL		28.164.180,37	25.103.193,56
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-111.843,53	-408.300,24				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-111.843,53	-408.300,24				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		138.128,65	138.128,65				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44				
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		16.558,21	16.558,21				
DEPÓSITOS ESPECIAIS		13.721,14	13.721,14				
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		2.837,07	2.837,07				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.537.931,45	17.517.449,79				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		68.283,02	55.550,99				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		68.283,02	55.550,99				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.089.729,71	3.560.967,55				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.021.446,69	-3.505.416,56				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.021.446,69	-3.505.416,56				
IMOBILIZADO		16.469.648,43	17.461.898,80				
BENS MÓVEIS		3.459.546,41	3.456.371,29				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		15.355,24	12.180,12				
BENS DE INFORMÁTICA		36.582,05	36.582,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		450.900,79	450.900,79				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		8.570,80	8.570,80				
VEÍCULOS		375.476,03	375.476,03				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.572.661,50	2.572.661,50				
BENS IMÓVEIS		15.515.896,50	14.015.321,99				
BENS DE USO ESPECIAL		294.194,00	294.194,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		150.457,22	150.457,22				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		15.071.245,28	13.570.670,77				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.505.794,48	-9.794,48				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.150.000,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-355.794,48	-9.794,48				



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		16.904.267,17	17.662.048,87				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-2.220.020,05	-2.260.659,63
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.220.020,05	-245.813,87
01	VINCULADO		650.238,43	60.580,97
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		1.196,43	395.953,22
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-1.436,55	-2.282,46
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		567.375,07	-429.843,82
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		1.051.392,22	97.452,76
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		-83.539,30	21.265,84
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	9.952,77
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		141.948,88	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		-592.537,66	-29.862,07
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)		29.102,30	24.886,52
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		-1.519,20	-0,33
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	29.813,31
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-465.273,76	-60.284,77
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		3.530,00	3.530,00
TOTAL			-1.569.781,62	-2.200.078,66





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991 a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias 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-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do 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.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

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

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, 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

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início 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 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 2021, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.411.473,82	758.546,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.023.305,92	596.144,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.023.305,92	596.144,11
CONTA ÚNICA	F	1.880.020,52	490.508,52
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	143.285,40	105.635,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	228.207,07	6.470,43
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		225.501,83	414.770,67
TAXAS	P	75.857,76	56.351,10
IMPOSTOS	P	149.644,07	358.419,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		114.548,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	93.668,60	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	20.880,17	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-111.843,53	-408.300,24
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-111.843,53	-408.300,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	159.960,83	155.931,83
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		23.039,30	23.039,30
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	6.481,09
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		15.351,09	11.322,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	15.351,09	11.322,09
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 somam R\$ 2.023.305,92. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.427.161,81 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 596.144,11Veja no gráfico sua composição:

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





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

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos tributários a receber de impostos e taxas:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 225.501,83
Impostos	R\$ 149.644,07
Taxas	R\$ 75.857,76
Dívida Ativa Tributária	R\$ 114.548,77
Divída Ativa tributária das Taxas	93.668,60
Divída Ativa tributária dos Impostos	20.880,17
(-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-111.843,53
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-111.843,53
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 225.501,83

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
Adiantamentos Diversos Concedidos	R\$ 121.570,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 23.039,30
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 15.351,09
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 159.960,83





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. 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 2022, 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 em 2023 é R\$ 0,00.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		NOTA 05	16.537.931,45	17.517.449,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			68.283,02	55.550,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			68.283,02	55.550,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		P	3.089.729,71	3.560.967,53
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		P	-3.021.446,69	-3.505.416,56
INVESTIMENTOS			0,00	0,00
IMOBILIZADO		NOTA 06	16.469.648,43	17.461.898,80
BENS MÓVEIS			3.459.546,41	3.456.371,29
BENS DE INFORMÁTICA		P	36.582,05	36.582,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	450.900,79	450.900,79
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	8.570,80	8.570,80
VEÍCULOS		P	375.476,03	375.476,03
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	2.572.661,50	2.572.661,50
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	15.355,24	12.180,12
BENS IMÓVEIS			15.515.896,50	14.015.321,99
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	150.457,22	150.457,22
BENS DE USO ESPECIAL		P	294.194,00	294.194,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	15.071.245,28	13.570.670,77
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-2.505.794,48	-9.794,48
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-355.794,48	-9.794,48
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-2.150.000,00	0,00
INTANGÍVEL			0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00

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

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2022, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 3.089.729,71
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 3.021.446,69
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 68.283,02

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 do 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\$ 3.459.546,41
Bens Imóveis	R\$ 15.515.896,50
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 2.505.794,48
Total do Imobilizado	R\$ 16.469.648,43

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	3.026.464,74	2.225.570,97
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		666.416,24	522.009,59
PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	4.907,70	13.369,30
PESSOAL A PAGAR		4.000,00	12.461,60
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	907,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTAS 09	661.508,54	508.640,29
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	552.341,46	437.201,47
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	109.167,08	71.438,82
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.878.758,82	1.279.776,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.878.660,47	1.279.678,62
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.827.970,20	1.257.702,75
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	44.995,88	16.281,48
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	5.573,39
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	121,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	98,35
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 11	481.289,68	423.784,41
VALORES RESTITUIVEIS		481.289,68	413.334,29
CONSIGNAÇÕES	F	466.389,00	398.433,61
DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	10.450,12
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	10.450,12

Nota 07 - 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 08 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 09- 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 10 - 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 11 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	661.508,54	F
Fornecedores a pagar	1.878.758,82	F
Demais Obrigações a CP	481.289,68	F
Total do Passivo Circulante	3.026.464,74	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	28.164.180,37	25.103.193,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		28.056.158,29	24.994.664,04
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	28.056.158,29	24.994.664,04
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		108.022,08	108.529,52
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		108.022,08	108.529,52
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	108.022,08	108.529,52
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 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei n°. 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\$ 28.164.180,37, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 28.056.158,29





PIS/PASEP	108.022,08
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 28.164.180,37

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	-12.241.239,84	-9.052.768,37
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		-12.241.239,84	-9.052.768,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-12.241.239,84	-9.052.768,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.188.471,47	2.562.673,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-9.052.768,37	-11.615.441,63
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 12.241.239,84, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 3.188.471,47 Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 9.052.768,37, 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 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:

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.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

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
ATIVO CIRCULANTE		541.595,41	40.899,38	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	3.710.666,30	3.353.832,70
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
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	480.656,02	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	44.684,59	38.600,97	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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 10	370.488,36	370.488,36
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.765.848,09	2.801.669,70	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
IMOBILIZADO	NOTA 06	337.520,47	331.525,47	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	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	91.453,87	86.858,87	TOTAL PASSIVO		4.081.154,66	3.724.321,06
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.099,00	1.099,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	60.778,78	59.378,78	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		187.126,55	187.126,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 11	-773.711,16	-881.751,98
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	178.338,25	178.338,25				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.439,73	-9.439,73				
(-) 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
TOTAL		3.307.443,50	2.842.569,08	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-773.711,16	-881.751,98
				TOTAL		3.307.443,50	2.842.569,08



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		282.569,81	258.555,11
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		282.569,81	258.555,11



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
ATIVO CIRCULANTE		60.939,39	40.899,38	PASSIVO CIRCULANTE		3.710.666,30	3.353.832,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.254,80	2.298,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		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
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		44.684,59	38.600,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.626.332,54	3.267.375,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.684,59	38.600,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.626.332,54	3.267.375,64
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	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		70.034,05	72.866,15
TOTAL		60.939,39	40.899,38	VALORES RESTITUÍVEIS		70.034,05	72.866,15
				CONSIGNAÇÕES		70.034,05	72.866,15
				TOTAL		3.710.666,30	3.353.832,70



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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.807.664,70	2.801.669,70	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		370.488,36	370.488,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.470.144,23	2.470.144,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.470.144,23	2.470.144,23	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.470.144,23	2.470.144,23	DÉBITOS PARCELADOS		370.488,36	370.488,36
IMOBILIZADO		337.520,47	331.525,47	TOTAL		370.488,36	370.488,36
BENS MÓVEIS		159.833,65	153.838,65				
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				
BENS IMÓVEIS		187.126,55	187.126,55				
INSTALAÇÕES		8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		178.338,25	178.338,25				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.439,73	-9.439,73				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-9.439,73	-9.439,73				
TOTAL		2.807.664,70	2.801.669,70				



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	ORDINÁRIO	-3.672.812,92	-3.327.344,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-714.389,71	-368.921,20
01	VINCULADO	23.086,01	14.411,09
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	23.086,01	14.411,09
TOTAL		-3.649.726,91	-3.312.933,32





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.xexéu.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:

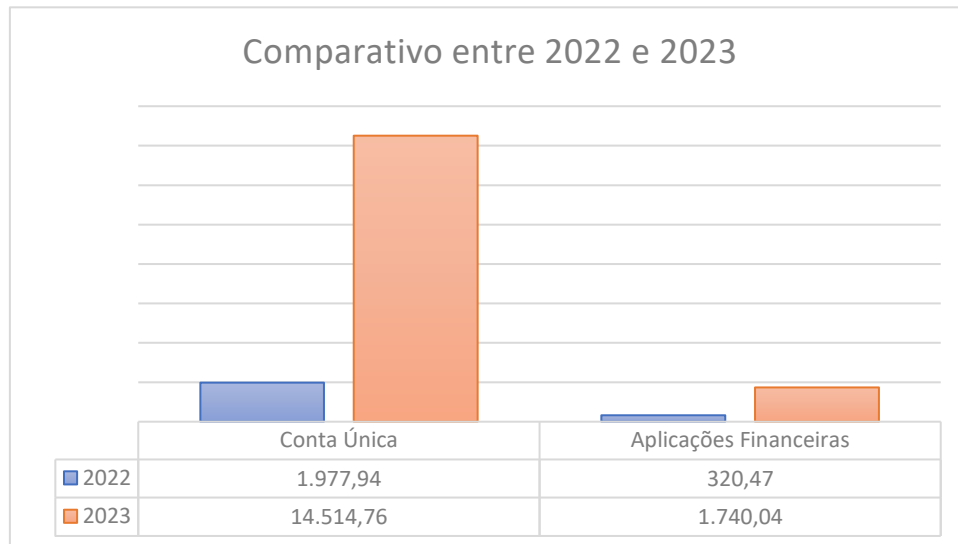
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		541.595,41	40.899,38
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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.765.848,09	2.801.669,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	2.428.327,62	2.470.144,23
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.428.327,62	2.470.144,23
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.428.327,62	2.470.144,23
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 06	337.520,47	331.525,47
BENS MÓVEIS		159.833,65	153.838,65
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
BENS IMÓVEIS		187.126,55	187.126,55
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	178.338,25	178.338,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.439,73	-9.439,73
(-) 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
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 2.428.327,62
Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	2.428.327,62
Total de Dívida Ativa do Saae	R\$ 2.428.327,62

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
Total do Imobilizado	R\$ 337.520,47



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



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
TOTAL PASSIVO		4.081.154,66	3.724.321,06

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
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 370.488,36

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	-773.711,16	-881.751,98
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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-773.711,16	-881.751,98



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 exercícios 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:

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

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

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição.

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-8

