

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

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

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

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Assesores: https://e3ce.leg.br/ppa/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=03335547-20e3-4b1a-9e57-f63df6cd7703

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>677.586,08</b>	<b>549.576,44</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		128.009,64	-23.424,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		549.576,44	573.001,37
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>677.586,08</b>	<b>549.576,44</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>754.869,69</b>	<b>596.332,27</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://ptee.cepe.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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

Exercício de 2023

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>354.078,72</b>	<b>354.078,72</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		12.000,00	12.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>354.078,72</b>	<b>354.078,72</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epd/validaDoc.aspx?codigo=03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

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

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://portal.tce.pa.br/validador.aspx?secao=1&documento=0333547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

Pág.:



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

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

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

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA

SECRETÁRIA

042.493.334-93

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIO

CONTADOR

082.594.714-69

# Balanço Patrimonial

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







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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://pe.tcepe.tc.br/peppa/condado/secc/condado/condado.do\\_documento-59a357-40e3-4b9e5-76630e4d7703](https://pe.tcepe.tc.br/peppa/condado/secc/condado/condado.do_documento-59a357-40e3-4b9e5-76630e4d7703)

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

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

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

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

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

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

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



## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo 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).

#### 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://stc.cepe.br/assinado>  
 Código do documento: 01354700-951-63d16cd7703

## Depreciação, Amortização e Exaustão

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

## Estoques

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>360.046,52</b>	<b>263.216,43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		355.392,25	262.680,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		355.392,25	262.680,60
CONTA ÚNICA	F	248.371,07	222.062,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	107.021,18	40.617,88
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 02</b>	<b>2.648,22</b>	<b>535,83</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.726,67	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	1.726,67	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		921,55	535,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	921,55	535,83
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		2.006,05	0,00
ALMOXARIFADO		2.006,05	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.006,05	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 355.392,25. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 92.711,65 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 262.680,60. Veja no gráfico sua composição:





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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	R\$ 1.726,67
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 921,55
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 2.648,22</b>

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

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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





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

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

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.548,11	
Encargos Sociais a pagar	22.027,23	F
Fornecedores a pagar	12.238,40	F
Demais Obrigações a CP	41.469,87	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>77.283,61</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>677.586,08</b>	<b>549.576,44</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		677.586,08	549.576,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		128.009,64	-23.424,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		549.576,44	573.001,37
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>677.586,08</b>	<b>549.576,44</b>
<b>TOTAL</b>		<b>754.869,69</b>	<b>596.332,27</b>

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

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://epec.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03a35547-0e314b1a-9021-f63d1ded7703

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

\_\_\_\_\_  
LÉA DO NASCIMENTO BATISTA  
Secretária

\_\_\_\_\_  
LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

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



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

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Assessoria: https://epec.cep.br/emp/vuln/DocAssin/DocAssinCodigoDocumento: 03a35547-a0e3-4b1a-957f-f5916cd7703

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



Exercício de 2023

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://etec.tepe.br/epd/validaDocumento.aspx?Codigo\_documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

TAMARA SILVEIRA  
 SECRETÁRIA  
 056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

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

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

\_\_\_\_\_  
TAMARA SILVEIRA  
SECRETÁRIA  
056.323.834-82

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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

Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>442.560,00</b>	<b>442.560,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		442.560,00	442.560,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>442.560,00</b>	<b>442.560,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epi/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703>

TAMARA SILVEIRA  
 SECRETÁRIA  
 056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: [https://portal.transparencia.mec.br/epi/validar\\_documento.asp?seam\\_codigo\\_documento=03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703](https://portal.transparencia.mec.br/epi/validar_documento.asp?seam_codigo_documento=03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703)

Pág.:

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



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/epd/validaDoc.segim> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

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

TAMARA SILVEIRA  
SECRETÁRIA  
056.323.834-82

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703



# Balanço Patrimonial

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



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

Exercício de 2023

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

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

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

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



## CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo 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).

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

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

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

### Ativo Imobilizado

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

### Depreciação, Amortização e Exaustão





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

### Estoques

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

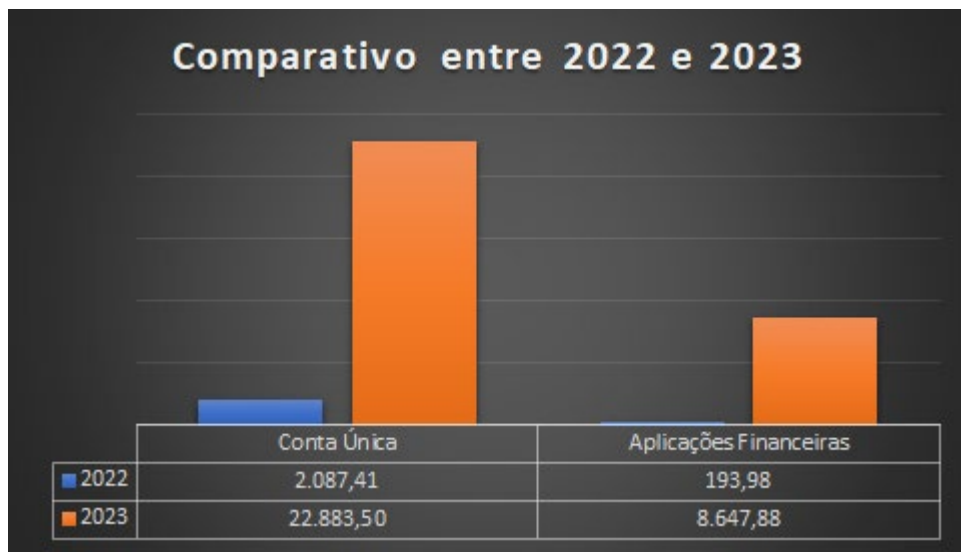
#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





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

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 31.531,38. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 29.249,99 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.281,39. Veja no gráfico sua composição:



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





Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>

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

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

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





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

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.







Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	17.719,60	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>17.719,60</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>39.493,86</b>	<b>12.158,91</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>39.493,86</b>	<b>12.158,91</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>39.493,86</b>	<b>12.158,91</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		27.334,95	-1.333,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.158,91	13.492,17
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.493,86</b>	<b>12.158,91</b>

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

#### **Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://epec.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03a35547-0e314b1a-9021-f63d1ed7703

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

TAMARA SILVEIRA  
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

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



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



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Assesores: https://efcc.leg.br/gp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=03335547-20e3-4b1a-9e57-f53df6ed7703

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>17.134.955,50</b>	<b>14.331.452,60</b>	ESPECIFICAÇÃO			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.754.780,41	-5.148.962,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.003.722,97	19.152.685,76
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.134.955,50</b>	<b>14.331.452,60</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Assessoria: https://cctc.tepe.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>59.234,90</b>	<b>59.234,90</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>6.702.077,37</b>	<b>6.702.077,37</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	6.702.077,37
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>59.234,90</b>	<b>59.234,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.702.077,37</b>	<b>6.702.077,37</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://etec.fgpe.br/epd/validaDoc.aspx?codigo=03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03a35547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

Pág.:

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

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

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/qualidade/gov-semin-Código-do-documento:03a33547-40e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703>





# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2023

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

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

MARIELÇA BALBINO  
 SECRETÁRIA  
 167.572.624-87

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



# Balanço Patrimonial

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



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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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





## Depreciação, Amortização e Exaustão

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

## Estoques

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		2.840.983,73	4.014.630,46
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		2.835.942,22	4.014.548,60
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		2.835.942,22	4.014.548,60
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	1.998.962,94	3.294.623,57
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	F	836.979,28	719.925,03
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		2.434,75	81,86
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		2.434,75	81,86
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	F	1.114,31	81,42
<b>FAMÍLIA PAGO</b>			
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	F	1.320,44	0,44
<b>MATERNIDADE PAGO</b>			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>		2.606,76	0,00
<b>ALMOXARIFADO</b>		2.606,76	0,00
<b>MATERIAL DE CONSUMO</b>	P	2.606,76	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		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 em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$2.835.942,22. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.178.606,38 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.014.548,60. Veja no gráfico sua composição:





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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.434,75
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 2.434,75</b>

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

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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







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

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

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

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

**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do



Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	749,29	F
Encargos Sociais a pagar	467.400,68	F
Fornecedores a pagar	377.704,87	F
Demais Obrigações a CP	530.597,30	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.376.452,12</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>1.754.780,41</b>	<b>-5.148.962,79</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>14.003.722,97</b>	<b>19.152.685,76</b>
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.758.503,38</b>	<b>14.003.722,97</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.134.955,50</b>	<b>14.331.452,60</b>

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.tce.pb.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 03a35547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

## Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

---

**MARIELÇA BALBINO**  
Secretária

---

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

---

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



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Assesores: https://eice.icepe.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=03a335547-20e3-4b1a-9e57-f53df6ed7703

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

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

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

Exercício de 2023

Pág.: 2



**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Assessoria: https://cctc.pe.br/pp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=03a35547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703

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



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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>8.791.054,58</b>	<b>8.791.054,58</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.791.054,58	8.791.054,58
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>8.791.054,58</b>	<b>8.791.054,58</b>





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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: [https://portal.cpf.gov.br/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=03a35547-40e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703](https://portal.cpf.gov.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=03a35547-40e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703)



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>0,00</b>	<b>-2.590.495,21</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-4.697.938,38
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-408.960,87</b>	<b>3.030.270,84</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-38.973,14	2.906.271,66
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		210.834,29	3.208.169,46
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-52.476,64
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		6.280,08	-132.625,02
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		23.839,39	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	21.406,05
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)		1.559,95	-3.433.019,78
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		13.457,47	7.125,05
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		411,09	-56.875,91
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		207.966,03	351.216,69
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	63.673,70
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-1,43
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		59.690,08	59.690,08
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-115.510,65
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	411,10
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.292.843,42	-110.413,59
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		66.478,64	65.569,03
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		97.849,16	132.829,52
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		123.558,41	-25.943,61
26030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	-43.413,08
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		68.662,09	126.667,48

ALINE VANESSA  
SECRETÁRIA  
064.157.164-09

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

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

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

ALINE VANESSA  
SECRETÁRIA  
064.157.164-09

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 03435547-a0e3-4b1a-9e57-f63df6ed7703



# Balanço Patrimonial

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS ASSIS DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO TORRES  
Acesse em: <https://seice.pe.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:03655594-034b1a9e57f63df6ed7703>

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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano de 2023 por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

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

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

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

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etcd.tcepe.br/peppvalidador>  
Código do documento: 03e5548a-0e34b1a9e5b163167778

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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

#### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

#### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

#### Ativo Imobilizado









ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.599.967,95</b>	<b>1.772.387,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>1.289.342,66</b>	<b>1.581.653,43</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.289.342,66</b>	<b>1.581.653,43</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	392.955,16	663.223,53
CONTA ÚNICA	F	896.387,50	918.429,90
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>196.198,57</b>	<b>190.734,45</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>184.813,34</b>	<b>179.349,22</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	162.434,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	-39.606,50	-40.590,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	75.161,27	57.505,55
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>114.426,72</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>114.426,72</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	47.530,61	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.000,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	19.433,41	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.686,60	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.776,10	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.289.342,66. O valor disponível apresentou redução de R\$ 292.310,77 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.581.653,43. Veja no gráfico sua composição:





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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	184.813,34
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 196.198,57</b>

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







PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>1.877.540,56</b>	<b>1.315.849,31</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		423.817,77	235.941,62
PESSOAL A PAGAR	<b>NOTA 05</b>	64.270,32	1.309,00
PESSOAL A PAGAR	F	64.270,32	1.309,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 06</b>	359.547,45	234.632,62
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	307.352,09	161.079,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.051,37	11.188,57
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	36.143,99	62.365,05
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>809.435,36</b>	<b>453.414,79</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		809.435,36	453.414,79
FORNECEDORES NACIONAIS	F	803.616,98	448.341,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.818,38	5.073,78
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>644.287,43</b>	<b>626.492,90</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		644.287,43	626.492,90
CONSIGNAÇÕES	F	638.882,03	621.087,50
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.877.540,56</b>	<b>1.315.849,31</b>

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

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





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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	64.270,32	F
Encargos Sociais a pagar	359.547,45	F
Fornecedores a pagar	809.435,36	F
Demais Obrigações a CP	644.287,43	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.877.540,56</b>	

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

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





## 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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

---

**ALINE VANESSA**  
Secretária

---

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

---

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

