

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.754.328,87	12.832.826,62	PASSIVO CIRCULANTE		4.489.612,72	2.591.809,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	12.980.762,28	12.230.458,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.118.212,30	385.647,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.980.762,28	12.230.458,89	PESSOAL A PAGAR	NOTA 8	67.437,12	2.157,40
CONTA ÚNICA	F	9.138.972,82	9.628.530,50	PESSOAL A PAGAR	F	67.437,12	2.157,40
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.898.287,06	548.244,38	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.943.502,40	2.053.684,01	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	25.765,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	162.546,64	172.877,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 9	1.050.775,18	357.724,07
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.1	20.778,34	1.626.313,71	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	806.688,33	171.752,83
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	576,58	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.2	1.288.802,64	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	110.077,71	99.387,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	132.892,99	86.043,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.3	-1.147.034,34	-1.453.436,56	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	P	230,00	230,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.377.329,12	644.586,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	1.486.754,43	429.490,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.377.329,12	644.586,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.366,67	8.640,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.361.898,66	628.900,26
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	10.366,67	8.640,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.430,46	15.685,86
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		213.650,13	213.650,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 11	0,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	178.512,33	178.512,33	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12	1.993.841,30	1.561.346,32
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	275.048,22	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	12.1	1.986.151,70	1.522.898,32
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	797.936,76	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.953.330,69	1.490.077,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		189.752,65	207.200,45	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	7.209,20	7.209,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	190.126,13	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-35.987,63	-38.205,25	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.2	7.689,60	38.448,00
FAMÍLIA PAGO				CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	76.481,71	55.279,57	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 13	318.599.416,92	303.499.324,17
ESTOQUES	NOTA 4	124.265,52	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.1	49.508.132,14	47.570.886,39
ALMOXARIFADO		124.265,52	0,00	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
MATERIAL DE CONSUMO	P	54.756,97	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.000,00	0,00				



Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://epec.cepe.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1e56689b-807c-4449-ab90-ea17e301a9ca

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

Exercício de 2023

Pág.: 2



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

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
AUTOPEÇAS	P	19.433,41	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.397.704,15	47.460.458,40
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.686,60	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	21.874.561,75	21.462.170,68
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.388,54	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.523.142,40	25.998.287,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO 13.2		4.868.249,87	1.868.249,87
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 5		102.295.896,63	90.288.225,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		64.669.914,24	57.345.224,76	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		64.669.914,24	57.345.224,76	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-17.944.978,93	-14.205.030,99	PROVISÕES A LONGO PRAZO 13.3		264.223.034,91	254.060.187,91
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	34.928.853,09	29.657.338,64	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	47.686.040,08	41.892.917,11	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	162.560.738,15	154.748.420,33
INVESTIMENTOS 0,00		0,00	30.758,40	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	101.662.296,76	99.311.767,58
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES 0,00		0,00	30.758,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO 13.4		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	30.758,40	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 6		37.625.982,39	32.912.241,92	TOTAL PASSIVO		323.089.029,64	306.091.133,79
BENS MÓVEIS 20.673.045,42		20.673.045,42	17.500.795,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	89,00	89,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	653.133,35	593.937,35	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-206.038.804,14	-202.970.082,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.468.018,20	2.280.054,62	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	5.355.021,49	4.152.811,49	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.825.848,74	1.518.589,34	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.284.896,34	2.931.495,39	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.086.038,30	6.023.817,83	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS 18.596.806,57		18.596.806,57	16.536.150,58	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	653.887,49	627.217,49	RESULTADOS ACUMULADOS NOTA 14		-206.038.804,14	-202.970.082,09
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.986.390,67	7.887.139,96	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-206.038.804,14	-202.970.082,09
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.160.518,13	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.037.150,00	-14.468.404,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.718.060,28	6.861.275,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-202.970.082,09	-188.501.677,94
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS -1.643.869,60		-1.643.869,60	-1.124.703,68	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-31.572,05	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.620.637,58	-1.105.344,90	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-23.232,02	-19.358,78				
INTANGÍVEL 0,00		0,00	0,00				
DIFERIDO 0,00		0,00	0,00				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)



Pág.: 3

Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		117.050.225,50	103.121.051,70	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-206.038.804,14	-202.970.082,09
				TOTAL		117.050.225,50	103.121.051,70

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesso em: <https://eicafcepefc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1e5668ab-807c-4449-ab90-ee17e301aaca

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

Exercício de 2023



Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		13.170.514,93	12.437.659,34	PASSIVO FINANCEIRO (4.489.382,72)+RP não Proc.(2.424.531,26)		6.913.913,98	3.532.080,44
ATIVO PERMANENTE		103.879.710,57	90.683.392,36	PASSIVO PERMANENTE		318.599.646,92	303.530.312,57
				SALDO PATRIMONIAL		-208.463.335,40	-203.941.341,31

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

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

Exercício de 2023

Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		568.187,28	568.187,28	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		57.415.233,04	57.410.083,04
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		508.952,38	508.952,38	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		12.000,00	12.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		57.403.233,04	57.398.083,04
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		568.187,28	568.187,28	TOTAL		57.415.233,04	57.410.083,04

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=documento:1e5668ab-807c-4449-ab90-ee17e301aaca>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.170.514,93	12.437.659,34	PASSIVO CIRCULANTE		4.489.382,72	2.560.821,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.980.762,28	12.230.458,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		1.118.212,30	385.647,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.980.762,28	12.230.458,89	PESSOAL A PAGAR		67.437,12	2.157,40
CONTA ÚNICA		9.138.972,82	9.628.530,50	PESSOAL A PAGAR		67.437,12	2.157,40
CONTA ÚNICA RPPS		1.898.287,06	548.244,38	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.943.502,40	2.053.684,01	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		189.752,65	207.200,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.050.775,18	357.724,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		189.752,65	207.200,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		806.688,33	171.752,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		149.258,57	190.126,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		110.077,71	99.387,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-35.987,63	-38.205,25	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		539,57	539,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		76.481,71	55.279,57	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		132.892,99	86.043,78
TOTAL		13.170.514,93	12.437.659,34	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		576,58	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.377.329,12	644.586,12
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.377.329,12	644.586,12
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.361.898,66	628.900,26
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		15.430,46	15.685,86
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.993.841,30	1.530.587,91
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.986.151,70	1.522.898,31
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		1.953.330,69	1.490.077,31
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		7.209,20	7.209,20
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		7.689,60	7.689,60
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.424.531,26	971.259,22
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.424.531,26	971.259,22
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		739.473,79	520.893,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		739.473,79	520.893,67
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.685.057,47	450.365,55
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.685.057,47	450.365,55
				TOTAL		6.913.913,98	3.532.080,44

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.ct.gov/condado/portal/verdocumento.aspx?documento=15668ab-807c-4449-ab90-e0173301faca>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Pág.:
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/portal/validar_documento Código do documento: 5668a-807c-4449-ab90-ee176301aaca

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.583.813,94	395.167,28	PASSIVO CIRCULANTE		230,00	30.988,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		162.546,64	172.877,15	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.778,34	1.626.313,71	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
TAXAS		8.923,71	309.132,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
IMPOSTOS		11.854,63	1.317.181,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	30.758,40
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.288.802,64	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	30.758,40
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		893.653,77	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	30.758,40
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		395.148,87	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		318.599.416,92	303.499.324,17
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.147.034,34	-1.453.436,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.508.132,14	47.570.886,39
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	-1.453.436,56	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-1.147.034,34	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.297.001,78	222.290,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.397.704,15	47.460.458,40
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.366,67	8.640,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		21.874.561,75	21.462.170,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		10.366,67	8.640,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		27.523.142,40	25.998.287,72
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		213.650,13	213.650,13	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.868.249,87	1.868.249,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS		35.137,80	35.137,80	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		178.512,33	178.512,33	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		275.048,22	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		797.936,76	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		162.560.738,15	154.748.420,33
ESTOQUES		124.265,52	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		101.662.296,76	99.311.767,58
ALMOXARIFADO		124.265,52	0,00	TOTAL		318.599.646,92	303.530.312,57
MATERIAL DE CONSUMO		54.756,97	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		4.388,54	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		102.295.896,63	90.288.225,08				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		64.669.914,24	57.345.224,76				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		64.669.914,24	57.345.224,76				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		47.686.040,08	41.892.917,11				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		34.928.853,09	29.657.338,64				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-17.944.978,93	-14.205.030,99				
INVESTIMENTOS		0,00	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		0,00	30.758,40				
IMOBILIZADO		37.625.982,39	32.912.241,92				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam?codigo=1e5668ab-807c-4449-ab90-ee17e301aaca>
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		37.625.982,39	32.912.241,92				
BENS MÓVEIS		20.673.045,42	17.500.795,02				
BENS DE INFORMÁTICA		653.133,35	593.937,35				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.468.018,20	2.280.054,62				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.284.896,34	2.931.495,39				
VEÍCULOS		5.355.021,49	4.152.811,49				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		89,00	89,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.825.848,74	1.518.589,34				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.086.038,30	6.023.817,83				
BENS IMÓVEIS		18.596.806,57	16.536.150,58				
BENS DE USO ESPECIAL		1.238.468,13	1.160.518,13				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.986.390,67	7.887.139,96				
INSTALAÇÕES		653.887,49	627.217,49				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.718.060,28	6.861.275,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.643.869,60	-1.124.703,68				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.620.637,58	-1.105.344,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-23.232,02	-19.358,78				
TOTAL		103.879.710,57	90.683.392,36				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.150.820,33	-17.016.629,33
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.150.820,33	-15.212.351,27
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-30.950,31
01	VINCULADO	7.407.421,28	25.922.208,23
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-134.042,62	9.450.631,34
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-31.516,11	9.349.985,06
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
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	-539.031,38

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	7.407.421,28	25.922.208,23
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)	142.619,53	170.452,53
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
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	7.562,90	439.513,82
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	21.233,72	12.585,88
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	59.690,08	59.690,08
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.723.980,53	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	7.101,37	-115.616,81
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)	22.813,16	-155.648,17
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	484,82	35.283,08
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	365.860,95
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	3.000.000,00	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	379.298,23	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	1.995.046,04	3.050.897,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.031.150,90	-1.421.581,29
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	74.807,85	948.146,75
25440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos de Exercícios Anteriores)	481.887,91	-6.090.515,20
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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA

PREFEITO
10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR
082.594.714-69

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	7.407.421,28	25.922.208,23
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 Anteri	0,00	-43.413,08
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	68.662,09	126.667,48
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	18.946,24	0,00
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	37.150,84	50.249,05
28690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-33,88
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	47.051,80	41.172,40
TOTAL		6.256.600,95	8.905.578,90

ANTONIO CASSIANO DA SILVA

PREFEITO

10229493491

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



Balanço Patrimonial

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
GOVERNO
ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas



publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

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

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

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Ações de Governo;
- Secretaria de Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Desenvolvimento Sustentável;
- Secretaria de Gestão Financeira;
- Secretaria de Planejamento e Administração;
- Secretaria de Planejamento, Urbano, Obras e Serviços Urbanos.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Previdência do Servidor Municipal de Condado.

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

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram 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 ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um



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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima 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.

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

1. REFERÊNCIA CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.754.328,87	12.832.826,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	12.980.762,28	12.230.458,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.980.762,28	12.230.458,89
CONTA ÚNICA	F	9.138.972,82	9.628.530,50
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.898.287,06	548.244,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.943.502,40	2.053.684,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	162.546,64	172.877,15
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.1	20.778,34	1.626.313,71
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.2	1.288.802,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.3	-1.147.034,34	-1.453.436,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	1.486.754,43	429.490,58
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.366,67	8.640,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	10.366,67	8.640,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		213.650,13	213.650,13
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	P	178.512,33	178.512,33
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.072.984,98	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	275.048,22	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	797.936,76	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		189.752,65	207.200,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	190.126,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	-35.987,63	-38.205,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	76.481,71	55.279,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 4	124.265,52	0,00
ALMOXARIFADO		124.265,52	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	54.756,97	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	4.388,54	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 1 – 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\$ 12.980.762,28. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 750.303,39 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 12.230.458,89. Veja no gráfico sua composição:





Nota 2 – Créditos a Curto Prazo: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária. No exercício de 2023 totalizou num montante de R\$ 162.546,64, conforme está descrito no cálculo das notas 2.1; 2.2 e 2.3.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos de Tributos a Receber de Impostos:

Nota 2.1 – Créditos Tributários a Receber: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com o capítulo 2.9 desta Nota Explicativa.

Nota 2.2 – Dívida Ativa Tributária: constitui-se em um conjunto de direitos ou créditos de natureza tributária ou não tributária, em favor da Fazenda Pública, com prazos vencidos e não pagos pelos devedores, e sua cobrança será feita por órgão competente instituído na forma da lei, sendo contabilmente reconhecida no ativo

Dívida Ativa Tributária	Valor
Dívida Ativa Tributária das Taxas	R\$ 395.148,87
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 893.653,77
Total de Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.288.802,64

Nota 2.3 – (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo: compreende como registro contábil que deve ser feito quando há a expectativa de que alguns créditos de curto prazo, como por exemplo, tributos a receber, não serão pagos na sua totalidade. É uma medida de prudência contábil, que tem como objetivo adequar o valor do ativo do município ao seu valor realizável líquido, ou seja, o valor que efetivamente será recebido pelo município.





Crédito a Curto Prazo	Valor
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -1.147.034,34
Total de Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -1.147.034,34

Nota 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Demais depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, conforme o capítulo 02,

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamento Concedidos	10.366,67
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 213.650,13
Créditos Previdenciários a receber a curto prazo	1.702.984,98
Outros Créditos a Receber e Valores de CP	R\$189.752,65
Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.486.754,43

Nota 4 – Estoque: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.

Almojarifado	Valor
Material de Consumo	54.756,97
Gêneros Alimentícios	1.000,00
Auto Peças	19.433,41
Medicamentos e Materiais Hospitalares	44.686,60
Material de Expediente	4.388,54
Total de Estoque	R\$ 124.265,52





ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 5		102.295.896,63	90.288.225,08
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			64.669.914,24	57.345.224,76
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			64.669.914,24	57.345.224,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P		-17.944.978,93	-14.205.030,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P		34.928.853,09	29.657.338,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P		47.686.040,08	41.892.917,11
INVESTIMENTOS			0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P		0,00	30.758,40
IMOBILIZADO	NOTA 6		37.625.982,39	32.912.241,92
BENS MÓVEIS			20.673.045,42	17.500.795,02
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P		89,00	89,00
BENS DE INFORMÁTICA	P		653.133,35	593.937,35
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P		2.468.018,20	2.280.054,62
VEÍCULOS	P		5.355.021,49	4.152.811,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P		1.825.848,74	1.518.589,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P		4.284.896,34	2.931.495,39
DEMAIS BENS MÓVEIS	P		6.086.038,30	6.023.817,83
BENS IMÓVEIS			18.596.806,57	16.536.150,58
INSTALAÇÕES	P		653.887,49	627.217,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P		8.986.390,67	7.887.139,96
BENS DE USO ESPECIAL	P		1.238.468,13	1.160.518,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P		7.718.060,28	6.861.275,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-1.643.869,60	-1.124.703,68
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P		-1.620.637,58	-1.105.344,90
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P		-23.232,02	-19.358,78
INTANGÍVEL			0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00

Nota 5 – Ativo Realizável a Longo Prazo: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

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

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 47.686.040,08
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 34.928.853,09
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -17.944.978,93
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 64.669.914,24

Nota 6 – 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\$ 20.673.045,42
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -1.620.637,58
Bens Imóveis	R\$ 18.596.806,57
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$ -23.232,02
Total do Imobilizado	R\$ 37.625.982,39





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 7	4.489.612,72	2.591.809,62
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.118.212,30	385.647,18
PESSOAL A PAGAR	NOTA 8	67.437,12	2.157,40
PESSOAL A PAGAR	F	67.437,12	2.157,40
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	25.765,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	25.765,71
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 9	1.050.775,18	357.724,07
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	806.688,33	171.752,85
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	576,58	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	110.077,71	99.387,87
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	132.892,99	86.043,78
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	P	230,00	230,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.377.329,12	644.586,12
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.377.329,12	644.586,12
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.361.898,66	628.900,26
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.430,46	15.685,86
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 11	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		1.993.841,30	1.561.346,32
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 12	1.986.151,70	1.522.898,32
CONSIGNAÇÕES	F	1.953.330,69	1.490.077,31
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	7.209,20	7.209,20
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	38.448,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40

NOTA 7 – 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 8 – Pessoal a Pagar: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 9 – Encargos Sociais a Pagar: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente 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 11 – Obrigações Fiscais – CP: Inclui as obrigações das entidades com o governo relativas





a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Nota 12 - 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.

Nota 12.1 – Valores Restituíveis: Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

Nota 12.2 – Outras Obrigações a Curto Prazo: Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no curto prazo.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	67.437,12	F
Encargos sociais a pagar	1.050.775,18	F
Empréstimos e Financiamentos	230,00	F
Fornecedores e contas a pagar CP	1.377.329,12	F
Obrigações Fiscais a CP	0,00	F
Demais obrigações a CP	1.993.841,30	F
Total do Passivo Circulante	4.489.612,72	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		NOTA 13	318.599.416,92	303.499.324,17
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.1	49.508.132,14	47.570.886,39	
PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99	
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.397.704,15	47.460.458,40	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	21.874.561,75	21.462.170,68	
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.523.142,40	25.998.287,72	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	13.2	4.868.249,87	1.868.249,87	
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87	
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	13.3	264.223.034,91	254.060.187,91	
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		264.223.034,91	254.060.187,91	
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	162.560.738,15	154.748.420,33	
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	101.662.296,76	99.311.767,58	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	13.4	0,00	0,00	
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	
TOTAL PASSIVO		323.089.029,64	306.091.133,79	

Nota 13 - Passivo Não-Circulante: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações





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

Nota 13.1 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar no Longo Prazo

Em 2023, totalizou R\$ 49.508.132,14, sendo reconhecidas as obrigações referentes a parcelamentos de contribuições, conforme quadro no capítulo 02 – d.2 desta nota explicativa.

Nota 13.2 – Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo

Em 2023, totalizou R\$ 4.868.249,87, sendo reconhecidas as obrigações referentes a Empréstimos e Fiananciamenos a Longo Prazo, refetente a operação de crédito firmado com Instituição Financeira e parcelamento.

Nota 13.3 - Provisões a Longo Prazo

No decorrer do exercício de 2023, foram reconhecidas Provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos – Fundo Financeiro, conforme quadro no capítulo 02 desta nota explicativa.

Nota 13.4 - Demais Obrigações a Longo Prazo

Não houveram informações.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-206.038.804,14	-202.970.082,09
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 NOTA 14		-206.038.804,14	-202.970.082,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-206.038.804,14	-202.970.082,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.037.150,00	-14.468.404,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-202.970.082,09	-188.501.677,94
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-31.572,05	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-206.038.804,14	-202.970.082,09
TOTAL		117.050.225,50	103.121.051,70

Nota 14 – Patrimônio Líquido: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ - 206.038.804,14, sendo do exercício um decifit no valor de R\$ 3.037.150,00. O resultado de exercícios anteriores déficit no valor de R\$ 202.970.082,09, 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 14 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Apresenta a destinação dos recursos por código das fontes utilizadas nesta entidade, representando o valor do superávit financeiro do exercício por fonte. O superávit financeiro do exercício de 2022 foi de R\$ 8.905.578,90 que se refere à diferença entre o Ativo e o Passivo Financeiro.

A reestruturação das fontes de recursos no exercício atual foi realizada com o objetivo de alinhar a metodologia contábil do município com as diretrizes estabelecidas pelo Sistema de Tesouraria Nacional (STN). Anteriormente, o município seguia uma estrutura de grupos, códigos e vinculações destinados a aplicações específicas, o que dificultava a comparação e análise das informações contábeis com os padrões adotados em âmbito nacional.

A adoção da estrutura do STN proporciona uma padronização e uniformidade na apresentação das informações financeiras, facilitando a compreensão por parte dos usuários das demonstrações contábeis, bem como garantindo a conformidade com as normativas vigentes. Esta mudança não apenas atende às exigências legais, mas também contribui para a transparência e aprimoramento da gestão fiscal do município.

É importante ressaltar que a reestruturação das fontes de recursos não afetou a apuração do Superávit/Déficit Financeiro. Todas as receitas e despesas foram devidamente classificadas e registradas de acordo com os princípios contábeis aplicáveis, garantindo a fidedignidade e a precisão das informações apresentadas no balanço patrimonial.

Durante o exercício financeiro, o município enfrentou desafios significativos na gestão de suas obrigações financeiras, resultando em um acúmulo de restos a pagar que ultrapassaram a capacidade de disponibilidade de recursos. Este cenário é resultado de um conjunto de fatores, incluindo a realização de despesas sem a devida cobertura financeira, atrasos na execução de projetos e contratos, bem como variações imprevistas nos fluxos de caixa.

Ressaltamos que a administração está empenhada em resolver esta situação de forma responsável e transparente. No decorrer do próximo exercício, serão realizados esforços para negociar com os fornecedores e credores a fim de readequar os compromissos financeiros e buscar soluções que minimizem o impacto sobre as finanças municipais.

Destacamos ainda que serão implementadas medidas para aprimorar o controle e a gestão dos recursos públicos, incluindo o reforço dos procedimentos de planejamento financeiro, a revisão dos processos de contratação e a otimização dos fluxos de pagamento, visando evitar situações similares no futuro.

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.

2.5 Ativos Imobilizados Obtidos a Título Gratuito (NBC T SP 16.10 e MCASP)

Não houve bens recebidos a título gratuito no exercício de 2023.

2.6 Transferência de ativos (NBC T SP 16.10 e MCASP):

Não houve transferência de ativos para outras entidades.

2.7 Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (NBC T SP 16.10):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

2.8 Componentes Patrimoniais Avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

Na mensuração dos bens do imobilizado, foi utilizado apenas um critério de mensuração para toda a classe.

2.9 Detalhamento das seguintes contas sintéticas não detalhadas no Quadro Principal:

a. Créditos a curto e a longo prazo

Crédito a Curto Prazo	Valor
Impostos	R\$ 11.854,63
Taxas	R\$ 8.923,71
Total de Créditos Tributários a receber	R\$ 20.778,34

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 47.868.040,08
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 34.928.853,09
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -17.944.978,93
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 64.669.914,24

b. Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 20.673.045,42
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -1.620.637,58
Bens Imóveis	R\$ 18.596.806,57
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$ -23.232,02
Total do Imobilizado	R\$ 37.625.982,39

c. Intangível

Não houve ativos intangíveis contabilizados.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo



Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	67.437,12	F
Encargos sociais a pagar	1.050.775,18	F
Empréstimos e Financiamentos	230,00	F
Fornecedores e contas a pagar CP	1.377.329,12	F
Obrigações Fiscais a CP	0,00	F
Demais obrigações a CP	1.993.841,30	F
Total do Passivo Circulante	4.489.612,72	

e. Provisões a curto e a longo prazo





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

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

2.10 Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (mcasp):

2.10.1 Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. A depreciação acumulada dos móveis e imóveis foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal do Brasil, que define as taxas de depreciação aplicadas.

2.10.2 Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas:





Não houve reconhecimento de inservibilidade de bens no exercício de 2023.

2.11 Relação de provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias (MCASP):

Não houve relação de provisões e passivos contingentes.

2.12 Perdas da Dívida Ativa (MCASP)

O ajuste de perdas de créditos da dívida ativa é atualizado anualmente, de forma individualizada para dívida ativa tributária e dívida ativa não tributária, utilizando a metodologia da média dos períodos anteriores, conforme a memória de cálculo demonstrada abaixo.

1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício						
	Histórico	2019	2020	2021	2022	2023
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	R\$ 2.845.241,62	R\$ 3.534.329,28	R\$ 5.206.878,36	R\$ 5.799.946,37	R\$ 6.961.167,85
B	Saldo de Recebimentos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 43.584,34	R\$ 53.855,81	R\$ 218.071,55	R\$ 217.666,17	R\$ 640.888,29
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	-R\$ 2,31	-R\$ 2,21	-R\$ 2,76	-R\$ 3,70	R\$ 244,00
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 523.707,94	R\$ 17.362,82	R\$ 722.103,18	R\$ 30.123,73	R\$ 107.193,83
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 1.256.377,62	R\$ 1.743.765,50	R\$ 1.533.239,99	R\$ 1.409.007,67	R\$ 1.164.001,26
F	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E)	R\$ 3.534.329,28	R\$ 5.206.878,36	R\$ 5.799.946,37	R\$ 6.961.167,85	R\$ 7.376.842,99
G	Porcent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	19,93	2,01	18,05	4,27	10,75

2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2024		
2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2021, 2022 e 2023)		
H	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)	11,02
I	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	88,98
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 (J = I x FEx5)	R\$ 6.563.914,89
2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2019, 2020, 2021, 2022 e 2023)		
H	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx1 + GEx2 + GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5)	11,00
I	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	89,00
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 (J = I x FEx5)	R\$ 6.565.390,26

A metodologia aplicada no cálculo acima, ajuda a mensurar o percentual de perdas e recebimentos das dívidas ativas tributárias, com valores originais a dívidas, onde não se aplica a atualização da dívida a cada final de exercício. O demonstrativo acima deixa como opção entre 3 ou 5 últimos anos de apuração das médias de percentual de recebimento e de ajuste de perdas, totalizando o montante a ser ajusta ao término do exercício(K).

2.13 Estoques

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 124.265,52 refere-se a material de almoxarifado. Os valores são atualizados mediante Inventário de Estoque do Almoxarifado do Município.

2.14 Disponibilidade de Caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a Órgão,





Fundo ou Despesas Obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada (Art. 8º e Art.50 da LRF)

DISPOIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art .50 da LC nº 101/2000 – LRF)		
ENTIDADES	RECURSOS PRÓPRIOS	RECURSOS VINCULADOS
PREFEITURA MUNICIPAL	410.753,90	5.511.439,84
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	120,00	2.237,94
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00	1.289.342,64
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	39.278,59	316.113,64
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	10.867,09	2.825.075,14
FUNPRECON	0,00	2.544.002,14
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	168,32	31.363,06
TOTAL	461.187,9	12.519.574,30

2.15 Apresentar e contextualizar memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial (mcasp):

II. Hipóteses Adotadas na Avaliação Atuarial

As hipóteses adotadas nesta avaliação tiveram por fundamentação o cenário macroeconômico nacional, bem como o disposto na legislação aplicável, especificamente a Portaria nº 1467, de 02 de junho de 2022.

Diante da ausência de dados não foi possível efetuar teste de aderência quanto às tábuas de sobrevivência de válidos e inválidos, bem como quanto à tábua de entrada em invalidez adotadas nesta avaliação, entretanto julgamos adequadas as tábuas previstas no art. 6º da resolução supramencionada para representar o comportamento da força de mortalidade do grupo de ativos e inativos do RPPS.

A taxa de juros atuariais adotada foi de 4,85% (quatro vírgula oitenta e cinco por cento) ao ano, devendo ser continuamente reavaliada, tendo em vista que há uma tendência de redução da expectativa de rentabilidade dos investimentos no longo prazo.





Em relação à taxa de crescimento salarial, foi utilizada a hipótese de 1%, uma vez que nos últimos anos o valor da folha salarial foi fortemente influenciado pela adequação dos salários dos servidores, que tiveram um crescimento expressivo nos últimos anos, contribuindo para um aumento real na folha salarial, que não reflete o crescimento salarial do servidor público no longo prazo. A partir das próximas avaliações atuariais, essa influência será reduzida e será possível avaliar melhor a estatística de crescimento salarial dos servidores para fins elaboração de projeções atuariais de longo prazo.

Para a premissa de crescimento real dos benefícios, utilizamos o valor de 0%. A justificativa para a utilização deste valor se deve pelo fato de não haver previsão legal de reajuste real dos benefícios previdenciários. Considerou-se nesta avaliação que os indivíduos em média começam a trabalhar aos 32 anos de idade. Essa premissa é utilizada para fins de obtenção do tempo de contribuição do servidor em outro regime de previdência, anterior ao serviço público, para fins de projeção da data da aposentadoria. Sugerimos que o RPPS e o Ente Federativo faça um cadastramento dos servidores ativos para obter os valores exatos de tempo de contribuição em outros regimes de previdência.

Enfim, todas as variáveis adotadas nesta avaliação foram plenamente discutidas com os representantes do RPPS.

De acordo com as hipóteses atuariais, financeiras e demográficas adotadas, bem como as informações cadastrais e o patrimônio apresentado, o Plano Previdenciário apresenta um déficit atuarial no valor de R\$ 234.305.967,81 milhões, considerando-se a projeção futura de receitas e despesas previdenciárias.

Adicionalmente, o RPPS está adotando procedimentos para fins de recebimento de recursos decorrentes de compensação previdenciária. Portanto, para garantia total do equilíbrio atuarial do plano de benefícios, sugerimos a manutenção do atual plano de custeio de 14% e 16% para o servidor e ente federativo, respectivamente, bem como o reescalonamento das alíquotas do atual plano de equacionamento de déficit, implementado através do Decreto Municipal nº 013/2021, conforme Tabela 7.





Tabela7: Plano de Equacionamento

ANO	DÉFICIT ATUARIAL	AMORTIZAÇÃO	JUROS	PRESTAÇÃO	FOLHA SALARIAL	C.S* (%)	C.S* (R\$)	APORTE
	-234.305.967,81							
2024	-239.080.335,84	-4.774.368,03	11.363.839,44	6.589.471,41	21.964.904,68	30,00%	6.589.471,41	0,00
2025	-244.020.366,01	-4.940.030,17	11.595.396,29	6.655.366,12	22.184.553,73	30,00%	6.655.366,12	0,00
2026	-247.633.433,98	-3.613.067,97	11.834.987,75	8.221.919,78	22.406.399,27	30,00%	6.721.919,78	1.500.000,00
2027	-247.203.996,84	429.437,14	12.010.221,55	12.439.658,69	22.630.463,26	35,00%	7.920.662,14	4.518.996,55
2028	-246.333.840,23	870.156,61	11.989.393,85	12.859.550,46	22.856.767,89	35,00%	7.999.868,76	4.859.681,70
2029	-244.304.645,62	2.029.194,61	11.947.191,25	13.976.385,86	23.085.335,57	35,00%	8.079.867,45	5.896.518,41
2030	-241.779.302,23	2.525.343,38	11.848.775,31	14.374.118,70	23.316.188,93	35,00%	8.160.666,12	6.213.452,57
2031	-237.682.895,23	4.096.407,00	11.726.296,16	15.822.703,16	23.549.350,82	40,00%	9.419.740,33	6.402.962,83
2032	-232.862.752,19	4.820.143,04	11.527.620,42	16.347.763,46	23.784.844,33	40,00%	9.513.937,73	6.833.825,73
2033	-227.508.593,24	5.354.158,95	11.293.843,48	16.648.002,43	24.022.692,77	40,00%	9.609.077,11	7.038.925,32
2034	-221.685.358,72	5.823.234,53	11.034.166,77	16.857.401,30	24.262.919,70	40,00%	9.705.167,88	7.152.233,42
2035	-213.851.122,63	7.834.236,09	10.751.739,90	18.585.975,99	24.505.548,89	45,00%	11.027.497,00	7.558.478,99
2036	-205.378.306,98	8.472.815,65	10.371.779,45	18.844.595,10	24.750.604,38	45,00%	11.137.771,97	7.706.823,13
2037	-196.421.343,33	8.956.963,65	9.960.847,89	18.917.811,53	24.998.110,43	45,00%	11.249.149,69	7.668.661,84
2038	-186.871.497,23	9.549.846,10	9.526.435,15	19.076.281,25	25.248.091,53	45,00%	11.361.641,19	7.714.640,06
2039	-175.330.718,56	11.540.778,67	9.063.267,62	20.604.046,28	25.500.572,45	50,00%	12.750.286,22	7.853.760,06
2040	-162.962.251,33	12.368.467,23	8.503.539,85	20.872.007,08	25.755.578,17	50,00%	12.877.789,09	7.994.218,00
2041	-149.792.749,37	13.169.501,97	7.903.669,19	21.073.171,15	26.013.133,95	50,00%	13.006.566,98	8.066.604,18
2042	-134.519.716,44	15.273.032,93	7.264.948,34	22.537.981,27	26.273.265,29	55,00%	14.450.295,91	8.087.685,36
2043	-118.395.623,50	16.124.092,94	6.524.206,25	22.648.299,19	26.535.997,94	55,00%	14.594.798,87	8.053.500,32
2044	-101.293.807,11	17.101.816,38	5.742.187,74	22.844.004,12	26.801.357,92	55,00%	14.740.746,86	8.103.257,26
2045	-83.263.489,55	18.030.317,57	4.912.749,64	22.943.067,21	27.069.371,50	55,00%	14.888.154,33	8.054.912,88
2046	-64.324.517,70	18.938.971,84	4.038.279,24	22.977.251,09	27.340.065,22	55,00%	15.037.035,87	7.940.215,22
2047	-43.328.517,81	20.995.999,89	3.119.739,11	24.115.739,00	27.613.465,87	55,00%	15.187.406,23	8.928.332,77
2048	-21.259.804,42	22.068.713,39	2.101.433,11	24.170.146,51	27.889.600,53	55,00%	15.339.280,29	8.830.866,22
2049	1.942.555,44	23.202.359,86	1.031.100,51	24.233.460,37	28.168.496,53	55,00%	15.492.673,09	8.740.787,28

2.16 Informações adicionais (NBC T SP 01 – item 106):

Não houve contabilizações relativas a passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos e/ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições e/ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Da mesma forma, não houve contabilização de quaisquer passivos perdoados.

2.17 Apresentar natureza e tipo das principais classes de heranças, presentes e doações (NBC T SP 01 – item 107):

Não houve contabilizações de heranças, presente e doações no exercício.

2.18 Ativos contingentes (NBC T SP 03 – item 105):

Não houve contabilizações de ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

2.19 Avaliação externa para mensurar provisões (NBC T SP 03 – item 103):

A avaliação externa para mensurar as provisões matemáticas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos – Fundo Financeiro e Fundo Capitalizado foi realizada pelo atuário Jorge Tiago Moura Cruz Atuário – MIBA 3.286.

2.20 Teste de impairment (MCASP):

Não foi realizado teste de imparidade nas entidades do Município no exercício de 2023.





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

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTRO CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2022	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





Documente Assinado Digitalmente por: LINDIA LIMA DA SILVA - VALDIR SEVERINO MONTEIRO JUNIOR ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Assesse em: https://stecepec.br/validaDoc.seam?CodigoDocumento:50688h-807c-4449-ab91-ee17e301a2ea

Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
DRAA	SISTEMA ATUARIAL	ATUÁRIO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CREDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





Document Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA / VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Assesse em: https://eccc.ce/ce/pe/br/ep/validadoc/sem/Codigo do documento: 1e5668ab-807c-4449-ab90-ee17e301aeca

Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATORIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2021	CONCLUÍDO

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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito

LINTHIA LIMA DA SILVA
Controle Interno

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

