

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7e71b29a-62f8-44b1-b6fa-70e18a1e563

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1.1		559.496,05	2.030.481,14	PASSIVO CIRCULANTE 1.3		444.484,07	619.977,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		558.817,00	2.030.481,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		92.807,36	176.610,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
CONTA ÚNICA	F	558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR	F	42.137,43	126.381,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		50.669,93	50.228,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,51	0,51
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.756,70	1.756,70
ESTOQUES		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.202,18	3.804,57
ALMOXARIFADO		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	30.850,97	35.807,02
MATERIAL DE CONSUMO	P	679,05	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	572,41	572,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	8.287,16	8.287,16
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		253.939,88	236.753,04
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		253.939,88	236.753,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		317.470,78	304.379,11	FORNECEDORES NACIONAIS	F	249.160,77	220.973,93
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.250,00	13.250,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	2.329,11	2.329,11
IMOBILIZADO 1.2.1		317.470,78	304.379,11	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P	200,00	200,00
BENS MÓVEIS		325.181,35	312.089,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	850,00	850,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	44.875,00	44.875,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	75.469,00	75.469,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		97.736,83	206.614,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.589,00	4.589,00	VALORES RESTITUÍVEIS		95.736,83	204.310,88
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	199.398,35	186.306,68	CONSIGNAÇÕES	F	95.736,83	201.873,18
BENS IMÓVEIS		12.367,29	12.367,29	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	304,28
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.367,29	12.367,29	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	2.133,42
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-20.077,86	-20.077,86	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.303,75
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.077,86	-20.077,86	CONVÊNIOS A PAGAR	F	2.000,00	2.000,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	0,00	303,75
DIFERIDO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
TOTAL		876.966,83	2.334.860,25	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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, IULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo=documento: 7c71b29a-62f8-44d1-b6fa-70ef8a1ee563

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		444.484,07	619.977,93
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4		432.482,76	1.714.882,32
				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		432.482,76	1.714.882,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		432.482,76	1.714.882,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		374.525,47	1.594.208,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.714.882,32	120.673,47
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-1.656.925,03	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		432.482,76	1.714.882,32
				TOTAL		876.966,83	2.334.860,25

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		558.817,00	2.030.481,14	PASSIVO FINANCEIRO (433.095,39)+RP não Proc.(394.487,16)		827.582,55	1.400.968,12
ATIVO PERMANENTE		318.149,83	304.379,11	PASSIVO PERMANENTE		11.388,68	11.388,68
				SALDO PATRIMONIAL		37.995,60	922.503,45

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validadaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		324.193,43	324.193,43	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.233.171,18	5.857.087,67
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		324.193,43	324.193,43	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.233.171,18	5.857.087,67
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		324.193,43	324.193,43	TOTAL		6.233.171,18	5.857.087,67

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.aspx?codigo=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Pág.:
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7271b29a-62f8-44b1-b6fa-70ef8a1ee563>

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		558.817,00	2.030.481,14	PASSIVO CIRCULANTE		433.095,39	608.589,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		558.817,00	2.030.481,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		83.947,79	167.750,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
CONTA ÚNICA		558.817,00	2.030.481,14	PESSOAL A PAGAR		42.137,43	126.381,89
TOTAL		558.817,00	2.030.481,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		41.810,36	41.368,80
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,51	0,51
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.202,18	3.804,57
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		30.850,97	35.807,02
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.756,70	1.756,70
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		251.410,77	234.223,93
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		251.410,77	234.223,93
				FORNECEDORES NACIONAIS		249.160,77	220.973,93
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.250,00	13.250,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		97.736,83	206.614,63
				VALORES RESTITUÍVEIS		95.736,83	204.310,88
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	2.133,42
				CONSIGNAÇÕES		95.736,83	201.873,18
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	304,28
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.303,75
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		0,00	303,75
				CONVÊNIOS A PAGAR		2.000,00	2.000,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		394.487,16	792.378,87
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		394.487,16	792.378,87
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		317.236,92	453.409,55
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		317.236,92	453.409,55
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.250,24	338.969,32
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.250,24	338.969,32
				TOTAL		827.582,55	1.400.968,12



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		679,05	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		11.388,68	11.388,68
ESTOQUES		679,05	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		8.859,57	8.859,57
ALMOXARIFADO		679,05	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.859,57	8.859,57
MATERIAL DE CONSUMO		679,05	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		8.287,16	8.287,16
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		572,41	572,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE		317.470,78	304.379,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.529,11	2.529,11
IMOBILIZADO		317.470,78	304.379,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.529,11	2.529,11
BENS MÓVEIS		325.181,35	312.089,68	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		200,00	200,00
BENS DE INFORMÁTICA		850,00	850,00	FORNECEDORES NACIONAIS		2.329,11	2.329,11
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		75.469,00	75.469,00				
VEÍCULOS		44.875,00	44.875,00	TOTAL		11.388,68	11.388,68
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		4.589,00	4.589,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		199.398,35	186.306,68				
BENS IMÓVEIS		12.367,29	12.367,29				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.367,29	12.367,29				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS		-20.077,86	-20.077,86				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-20.077,86	-20.077,86				
TOTAL		318.149,83	304.379,11				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://rctce.te.pb.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.819.838,83	-436.648,34
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-318.040,34	-449.869,28
01	VINCULADO	1.551.073,28	1.066.161,36
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)	240,98	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-337.130,12	-337.130,12
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-491.091,05	-447.085,38
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.535.362,57	1.535.362,57
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	788.598,56	315.235,68
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,55	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-6.772,67	-221,39
18980000	Recursos não classificados - a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	61.864,46	0,00
TOTAL		-268.765,55	629.513,02





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna



Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$559.496,05 (quinhentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e cinco centavos), diminuindo em R\$ 1.470.985,09 (um milhão quatrocentos e setenta mil novecentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), houve uma diminuição de R\$ 1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 304.379,11 (trezentos e quatro mil trezentos e setenta e nove reais e onze centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$317.470,78 (trezentos e dezessete mil quatrocentos e setenta reais e setenta e oito centavos), sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	325.181,35	312.089,68
Bens Imóveis	12.367,29	12.367,29
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-20.077,86	-20.077,86
Total	317.470,78	304.379,11

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtendo em 2023 um aumento de R\$ 13.091,67 treze mil e noventa e um reais e sessenta e sete centavos em relação ao exercício de 2022) e nas contas de Bens Imóveis (permanecendo em 2023 com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 de R\$12.367,29 doze mil trezentos e sessenta e sete reais e vinte e nove centavos), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela



Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 20.077,86 (vinte mil e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos) permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$444.484,07 (quatrocentos e quarenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$175.493,86 (cento e setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e oitenta e seis centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$42.137,43 (quarenta e dois mil cento e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$50.669,93 (cinquenta mil seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 253.939,88 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta e oito centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$97.736,83 (noventa e sete mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 1.714.882,32 (um milhão setecentos e quatorze mil oitocentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 432.482,76 (quatrocentos e trinta e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$1.282.399,56 (um milhão duzentos e oitenta e dois mil trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

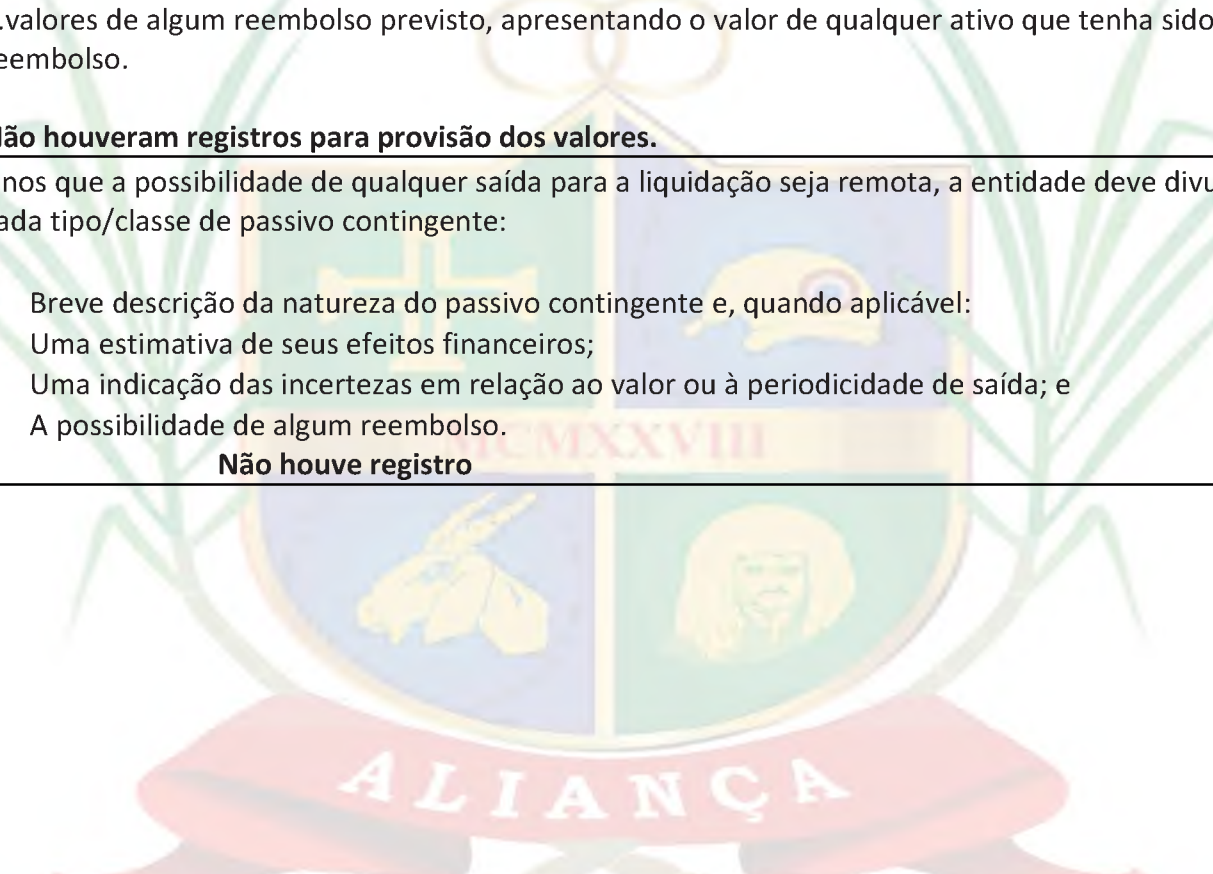
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantamentos concedidos .</p> <p>b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração da responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p>



	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.</p>



<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o valor contábil no início e no final do período;provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;valores não utilizados revertidos durante o período; eo aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos potenciais de serviços;indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none">Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:Uma estimativa de seus efeitos financeiros;Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; eA possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>





NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none">A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; eH. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 679,05(Seiscentos e setenta e nove reais e cinco centavos).</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;



- d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

Não há registro de Impairment.



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1.1		18.729,41	27.041,36	PASSIVO CIRCULANTE 1.3		23.072,61	18.951,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		18.729,41	27.041,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		1.384,00	1.274,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.729,41	27.041,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
CONTA ÚNICA	F	18.729,41	27.041,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.384,00	1.274,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		3.556,00	467,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.556,00	467,67
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.556,00	467,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		18.132,61	17.209,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.718,40	2.718,40	VALORES RESTITUÍVEIS		18.132,61	17.209,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	17.421,61	16.498,66
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	711,00	711,00
IMOBILIZADO 1.2.1		2.718,40	2.718,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.398,00	3.398,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.398,00	3.398,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-679,60	-679,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-679,60	-679,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		21.447,81	29.759,76	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		23.072,61	18.951,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4		-1.624,80	10.808,43				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://efcc.cepece.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70e81e5c5658

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				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		-1.624,80	10.808,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.624,80	10.808,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-12.433,23	24.934,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.808,43	-14.126,04
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.624,80	10.808,43
				TOTAL		21.447,81	29.759,76

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		18.729,41	27.041,36	PASSIVO FINANCEIRO (23.072,61)+RP não Proc.(0,00)		23.072,61	40.023,78
ATIVO PERMANENTE		2.718,40	2.718,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-1.624,80	-10.264,02

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: https://etec.tcep.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo_documento:7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		18.729,41	27.041,36	PASSIVO CIRCULANTE		23.072,61	18.951,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.729,41	27.041,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.384,00	1.274,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.729,41	27.041,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
CONTA ÚNICA		18.729,41	27.041,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.384,00	1.274,00
TOTAL		18.729,41	27.041,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.556,00	467,67
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.556,00	467,67
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.556,00	467,67
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		18.132,61	17.209,66
				VALORES RESTITUÍVEIS		18.132,61	17.209,66
				CONSIGNAÇÕES		17.421,61	16.498,66
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		711,00	711,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	21.072,45
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	21.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	18.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	18.072,45
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.000,00
				TOTAL		23.072,61	40.023,78

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://portal.tce.br/epi/validaDoc.aspx?semCodigoDoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.718,40	2.718,40				
IMOBILIZADO		2.718,40	2.718,40				
BENS MÓVEIS		3.398,00	3.398,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.398,00	3.398,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-679,60	-679,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-679,60	-679,60				
TOTAL		2.718,40	2.718,40				

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-959,20	-9.598,42
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		33.926,99	25.287,77
01	VINCULADO		-3.384,00	-3.384,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		-3.384,00	-3.384,00
TOTAL			-4.343,20	-12.982,42





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 - LOA. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e



passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação



ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos). No exercício de 2023 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-679,60	-679,60
Total	2.718,40	2.718,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 679,60 (seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos) e em 2022 permaneceu com o mesmo valor. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 23.072,61 (vinte e três mil e setenta e dois reais e sessenta e um centavos) e em relação a 2022 foi de R\$18.951,33 (dezoito mil novecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.384,00 (hum mil trezentos e oitenta e quatro reais) , com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 3.556,00 (três mil quinhentos e cinquenta e seis reais) e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$18.132,61 (dezoito mil cento e trinta e dois reais e sessenta e um centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 10.808,43 (dez mil oitocentos e oito reais e quarenta e três centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.624,80 (hum mil seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -12.433,23 (doze mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e três centavos) de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



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

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

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver. Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração) Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos. Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP – 10ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Não há registro. b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%.a.a. c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.



	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo. Demais obrigações a curto prazo. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none">A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; eH. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;



- d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

Não há registro de Impairment.



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.icepe.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1e6563

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1.1		691.881,08	1.141.820,88	PASSIVO CIRCULANTE 1.3		8.910.659,21	418.151,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		681.724,32	1.141.820,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		5.179.151,01	50.385,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
CONTA ÚNICA	F	681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR	F	4.958,33	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.174.192,68	50.385,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	5.143.905,95	5.287,05
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	30.286,73	45.098,88
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	576,26	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		2.991.639,11	222.266,79
ESTOQUES		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.991.639,11	222.266,79
ALMOXARIFADO		9.580,50	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.638.520,59	221.636,79
MATERIAL DE CONSUMO	P	560,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	30,00	630,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	9.020,50	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	1.353.088,52	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.293.977,33	2.797.898,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		739.869,09	145.499,09
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		739.869,09	145.499,09
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	738.948,05	145.499,09
IMOBILIZADO 1.2.1		6.293.977,33	2.797.898,40	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	921,04	0,00
BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.976.895,00	3.108.776,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.627.959,93	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-310.877,60	-310.877,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-310.877,60	-310.877,60	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		6.985.858,41	3.939.719,28	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		8.910.659,21	418.151,81

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.4	-1.924.800,80	3.521.567,47
				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		-1.924.800,80	3.521.567,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.924.800,80	3.521.567,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-5.446.200,52	2.383.152,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.382.401,73	0,00
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.138.997,99	1.138.414,99
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.924.800,80	3.521.567,47
				TOTAL		6.985.858,41	3.939.719,24

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etcc.tepe.br/epi/validaDoc.aspx Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		682.300,58	1.141.820,88	PASSIVO FINANCEIRO (7.557.570,69)+RP não Proc.(2.637.374,90)		10.194.945,59	4.913.816,01
ATIVO PERMANENTE		6.303.557,83	2.797.898,40	PASSIVO PERMANENTE		1.353.088,52	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-4.562.175,70	-974.096,73

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validadaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		350.079.409,75	5.895.612,80
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		350.079.409,75	5.895.612,80
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		350.079.409,75	5.895.612,80

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.tcep.c.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
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 EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		682.300,58	1.141.820,88	PASSIVO CIRCULANTE		7.557.570,69	418.151,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		681.724,32	1.141.820,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		5.179.151,01	50.385,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
CONTA ÚNICA		681.724,32	1.141.820,88	PESSOAL A PAGAR		4.958,33	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		576,26	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.174.192,68	50.385,93
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		5.143.905,95	5.287,05
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		30.286,73	45.098,88
TOTAL		682.300,58	1.141.820,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.638.550,59	222.266,79
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.638.550,59	222.266,79
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.638.520,59	221.636,79
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		30,00	630,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		739.869,09	145.499,09
				VALORES RESTITUÍVEIS		739.869,09	145.499,09
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		921,04	0,00
				CONSIGNAÇÕES		738.948,05	145.499,09
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.637.374,90	4.495.664,20
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.637.374,90	4.495.664,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.129.689,16	2.891.237,11
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.129.689,16	2.891.237,11
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		507.685,74	1.604.427,09
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		507.685,74	1.604.427,09
				TOTAL		10.194.945,59	4.913.816,01

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.aspx?codigoDoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
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 EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.580,50	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		1.353.088,52	0,00
ESTOQUES		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.353.088,52	0,00
ALMOXARIFADO		9.580,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.353.088,52	0,00
MATERIAL DE CONSUMO		560,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.353.088,52	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		9.020,50	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.293.977,33	2.797.898,40	TOTAL		1.353.088,52	0,00
IMOBILIZADO		6.293.977,33	2.797.898,40				
BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.976.895,00	3.108.776,00				
BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.627.959,93	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-310.877,60	-310.877,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-310.877,60	-310.877,60				
TOTAL		6.303.557,83	2.797.898,40				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://portal.ct.gov/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-3.076.578,35	-1.191.261,57
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		4.532.906,80	-1.190.510,82
01	VINCULADO		-6.436.066,66	-41.945,96
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-704.377,08	0,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		573.056,14	-33.673,84
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-5.718.256,93	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-601.720,19	-8.022,12
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		20.251,07	0,00
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		385,64	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		122.843,12	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-587.750,13	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		459.690,67	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-250,00	-250,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		61,03	0,00
TOTAL			-9.512.645,01	-1.233.207,53





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Educação **CNPJ: 46.168.650/0001-41**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Educação concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Eduardo da Silva. Cargo: Gestor. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros



contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$691.881,08 (seiscentos e noventa e um mil oitocentos e oitenta e um reais e oito centavos), diminuindo em R\$ 449.939,80 (quatrocentos e quarenta e nove mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$681.724,32 (seiscentos e oitenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e dois centavos), houve uma diminuição de R\$ 460.096,50 (quatrocentos e sessenta mil e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos), aumentando em R\$ 576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos) em relação a 2022 que foi R\$ 0,00 (zero reais).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.797.898,40 (dois milhões setecentos e noventa e sete mil oitocentos e noventa e oito reais e quarenta centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$6.293.977,33 (seis milhões duzentos e noventa e três mil novecentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos), sendo:



Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.976.895,00	3.108.776,00
Bens Imóveis	2.627.959,93	0,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-310.877,60	-310.877,60
Total	6.293.977,33	2.797.898,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Educação nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 868.119,00 oitocentos e sessenta e oito mil cento e dezenove reais em relação ao exercício de 2022) e a contas Bens Imóveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 2.627.959,93 dois milhões seiscentos e vinte e sete mil novecentos e cinquenta e nove reais e noventa e três centavos em relação ao exercício de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ -310.877,60 permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$8.910.659,21 (oito milhões novecentos e dez mil seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte e um centavos), um aumento com relação ao exercício anterior de R\$8.492.507,40 (oito milhões quatrocentos e noventa e dois mil quinhentos e sete reais e quarenta centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$4.958,33 (quatro mil novecentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$5.174.192,68 (cinco milhões cento e setenta e quatro mil cento e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 2.991.639,11 (dois milhões novecentos e



noventa e um mil seiscientos e trinta e nove reais e onze centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$739.869,09 (setecentos e trinta e nove mil oitocentos e sessenta e nove reais e nove centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 3.521.567,47 (três milhões quinhentos e vinte e um mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.924.800,88 (um milhão novecentos e vinte e quatro mil e oitocentos reais e oitenta centavos) (compõe o PL superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -5.446.368,27 (cinco milhões quatrocentos e quarenta e seis mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

	NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Existe uma diferença entre o saldo final do Balanço Patrimonial do exercício de 2022 e o saldo de exercício anterior do Balanço Patrimonial de 2023, no valor de R\$ 1.139.165,74 (hum milhão cento e trinta e nove mil cento e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), essa diferença se deu em decorrência do ajuste dos saldos finais das disponibilidades financeiras do Fundo de Educação relativo ao exercício 2022. Em virtude do Fundo de Educação ter sido criado no meio do exercício de 2022 foi feita a exportação dos saldos bancários da base da Prefeitura para a base do Fundo de Educação de maneira incorreta, ao invés dos saldos terem sido anulados na base da Prefeitura e abertos na base do Fundo de Educação, eles foram exportados criando consequentemente lançamento de forma indevida nas duas entidades, no Fundo de Educação ficou registrado a menor e na Prefeitura ficou registrado a maior no exercício de 2022, porém isso em nada tira a veracidade dos saldos bancários da entidade, tratando-se apenas da correção realizada no exercício 2023 do fato através do lançamento feito no balancete, na conta 237110300 – ajuste de exercícios anteriores.</p>
	NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p>
		<p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
	NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO-BOUENENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: https://etcc.pec.br/validador/documento/7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1e6563



	NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantamentos concedidos .</p> <p>b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 9ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>



	MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
	MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Não se aplica.</p>
	NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



		<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g.valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
NBC T SP 03 – Item 100		<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável; • Uma estimativa de seus efeitos financeiros; • Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e • A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 9.580,50 (Nove mil, quinhentos e oitenta reais e cinquenta centavos).</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44b1-b06fa-70ef8a1ee563



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>



<p>MCASP – 10ª Edição</p>	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. <p>Não há registro de Impairment.</p>
---------------------------	--

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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1.1		4.273.162,19	6.183.212,17	PASSIVO CIRCULANTE 1.3		3.508.029,75	5.065.523,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		4.252.360,02	6.183.212,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		1.456.173,07	1.657.430,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
CONTA ÚNICA	F	4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR	F	3.121,23	612.320,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.453.051,84	1.045.109,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.2		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	534.167,98	534.167,98
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	896.692,48	435.570,37
ESTOQUES		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	53.179,43
ALMOXARIFADO		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	22.191,38	22.191,38
MATERIAL DE CONSUMO	P	20.802,17	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		1.791.701,64	1.269.269,40
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.791.701,64	1.268.776,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.602.961,21	920.604,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	28.950,49	35.958,00
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	159.789,94	312.213,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.625.446,88	6.354.239,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	493,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	493,20
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO 1.2.1		7.625.446,88	6.354.239,08	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.935.937,42	5.523.484,31	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	79.670,00	79.670,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.3		260.155,04	2.138.823,71
VEÍCULOS	P	1.384.641,67	1.384.641,67	VALORES RESTITUIVEIS		260.155,04	2.138.823,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	944.232,65	944.232,65	CONSIGNAÇÕES	F	260.155,04	1.973.185,99
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	660.236,57	660.236,57	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	165.637,72
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.867.156,53	2.454.703,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.421.879,17	1.421.879,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	458.056,82	458.056,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	963.822,35	963.822,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-732.369,71	-591.124,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-139.573,42	-139.573,42	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-592.796,29	-451.550,98	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		11.898.609,07	12.537.451,25				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7c71b29a-6218-44bd-b6fa-70ef8a1ee563



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		3.508.029,75	5.065.523,19
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.4		8.390.579,32	7.471.928,06
				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		8.390.579,32	7.471.928,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.390.579,32	7.471.928,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		917.912,17	1.557.002,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.471.928,06	5.914.925,88
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		739,09	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.390.579,32	7.471.928,06
				TOTAL		11.898.609,07	12.537.451,25

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.252.360,02	6.183.212,17	PASSIVO FINANCEIRO (3.326.048,43)+RP não Proc.(2.035.258,21)		5.361.306,64	9.421.108,46
ATIVO PERMANENTE		7.646.249,05	6.354.239,08	PASSIVO PERMANENTE		181.981,32	334.404,80
				SALDO PATRIMONIAL		6.355.321,11	2.781.937,99

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		19.264,28	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		38.420.266,65	38.262.454,37
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		4.458.000,00	4.458.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		19.264,28	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		33.962.266,65	33.804.454,37
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
TOTAL		19.264,28	0,00	TOTAL		38.420.266,65	38.262.454,37

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

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



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Pág.:
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.252.360,02	6.183.212,17	PASSIVO CIRCULANTE		3.326.048,43	4.731.118,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.252.360,02	6.183.212,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.433.981,69	1.635.238,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
CONTA ÚNICA		4.252.360,02	6.183.212,17	PESSOAL A PAGAR		3.121,23	612.320,92
TOTAL		4.252.360,02	6.183.212,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.430.860,46	1.022.917,78
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		534.167,98	534.167,98
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		896.692,48	435.570,37
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	53.179,43
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.631.911,70	957.055,98
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.631.911,70	956.562,78
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.602.961,21	920.604,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		28.950,49	35.958,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		0,00	493,20
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	493,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		260.155,04	2.138.823,71
				VALORES RESTITUÍVEIS		260.155,04	2.138.823,71
				CONSIGNAÇÕES		260.155,04	1.973.185,99
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	165.637,72
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.035.258,21	4.689.990,07
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.035.258,21	4.689.990,07
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.358.852,03	3.210.175,11
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.358.852,03	3.210.175,11
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		676.406,18	1.479.814,96
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		676.406,18	1.479.814,96
				TOTAL		5.361.306,64	9.421.108,46



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.802,17	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		181.981,32	334.404,86
ESTOQUES		20.802,17	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		22.191,38	22.191,38
ALMOXARIFADO		20.802,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		22.191,38	22.191,38
MATERIAL DE CONSUMO		20.802,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		22.191,38	22.191,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.625.446,88	6.354.239,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		159.789,94	312.213,42
IMOBILIZADO		7.625.446,88	6.354.239,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		159.789,94	312.213,42
BENS MÓVEIS		6.935.937,42	5.523.484,31	FORNECEDORES NACIONAIS		159.789,94	312.213,42
BENS DE INFORMÁTICA		79.670,00	79.670,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		944.232,65	944.232,65	TOTAL		181.981,32	334.404,86
VEÍCULOS		1.384.641,67	1.384.641,67				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.867.156,53	2.454.703,42				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		660.236,57	660.236,57				
BENS IMÓVEIS		1.421.879,17	1.421.879,17				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		458.056,82	458.056,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		963.822,35	963.822,35				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-732.369,71	-591.124,40				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-139.573,42	-139.573,42				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-592.796,29	-451.550,98				
TOTAL		7.646.249,05	6.354.239,08				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/ep/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	3.668.187,72	-1.482.463,58
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.505.151,74	884.526,56
01	VINCULADO	-4.777.134,34	-1.755.432,71
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)	-1.271.213,46	-439.974,82
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-8.742.596,66	-1.397.124,60
17590000	Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	260,32	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	4.976.411,81	62.952,08
18980000	Recursos não classificados – a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	252.771,32	18.714,63
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.232,33	0,00
TOTAL		-1.108.946,62	-3.237.896,29





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$4.273.162,19 (quatro milhões duzentos e setenta e três mil cento e sessenta e dois reais e dezenove centavos), diminuindo em R\$ 1.910.049,98 (um milhão novecentos e dez mil e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos).



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 1.930.852,15 (hum milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$6.354.239,08 (seis milhões trezentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e nove reais e oito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 7.625.446,88 (sete milhões seiscentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	6.935.937,42	5.523.484,31
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.421.879,17
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-732.369,71	-591.124,40
Total	7.625.446,88	6.354.239,08

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.412.453,11 (hum milhão quatrocentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e três reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ - 591.124,40 (quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e quatro reais e quarenta centavos) e em 2023 o valor de R\$ -732.369,71 (setecentos e trinta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$3.508.029,75 (três milhões quinhentos e oito mil e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$1.557.493,44 (um milhão quinhentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$3.121,23 (três mil cento e vinte e um reais e vinte e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.453.051,84 (um milhão quatrocentos e cinquenta e três mil e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.791.701,64 (um milhão setecentos e noventa e um mil setecentos e um reais e sessenta e quatro centavos) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$260.155,04 (duzentos e sessenta mil cento e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 7.471.928,06 (sete milhões quatrocentos e setenta e um mil novecentos e vinte e oito reais e seis centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 8.390.579,32 (oito milhões trezentos e noventa mil quinhentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 918.651,26(novecentos e dezoito mil, seiscentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 10ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantados concedidos e outros créditos a receber e valores a curto prazo.b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro de apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação método linear a proporção de 10%a.a.c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.



	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo</p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo.</p> <p>Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</p> <p>Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Crítérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</p> <p>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</p> <p>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Não se aplica.</p>



NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o valor contábil no início e no final do período;provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;valores não utilizados revertidos durante o período; eo aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos e potencial de serviços;indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none">Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;Uma estimativa de seus efeitos financeiros;Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; eA possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none">A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; eH. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 20.802,17(Vinte mil, oitocentos e dois reais e dezessete centavos)</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a



um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e a estimativa anterior;

e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

Não há registro de Impairment.



CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.tepe.ce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70e18a1ee563

ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.527,48	1.527,48	PASSIVO CIRCULANTE		560,28	32.728,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		560,26	6.636,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		560,26	6.636,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.527,48	1.527,48	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	560,26	560,26
ADIANTEamentos CONCEDIDOS		1.527,48	1.527,48	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	6.075,92
ADIANTEamentos DIVERSOS CONCEDIDOS	P	1.527,48	1.527,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	2,82
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	2,82
ESTOQUES		0,00	0,00	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	0,00	2,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,02	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,02	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,02	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.637,64	358.583,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		71.637,64	358.583,44	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	26.089,84
BENS MÓVEIS		162.449,14	457.301,57	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	26.089,84
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	747,45	11.025,25	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	26.089,84
BENS DE INFORMÁTICA	P	35.950,43	41.993,18	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	27.665,18
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	99.110,04	193.596,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	27.665,18
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	26.641,22	32.519,64	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	27.665,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	0,00	178.166,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	0,00	27.665,18
BENS IMÓVEIS		1.700,00	1.700,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.700,00	1.700,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-92.511,50	-100.418,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	0,00	-170,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-92.511,50	-100.248,13	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		73.165,12	360.110,92	TOTAL PASSIVO		560,28	60.394,02

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
				RESERVAS DE CAPITAL			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			
				RESERVAS DE LUCROS			
				DEMAIS RESERVAS			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA			
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				TOTAL			

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etcc.te.pb.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (560,28)+RP não Proc.(0,00)		560,28	32.726,02
ATIVO PERMANENTE		73.165,12	360.110,92	PASSIVO PERMANENTE		0,00	27.668,00
				SALDO PATRIMONIAL		72.604,84	299.716,90

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		170.218,37	54.702,21
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		170.218,37	54.702,21
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		170.218,37	54.702,21

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PASSIVO CIRCULANTE		560,28	32.726,02
				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		560,26	6.636,18
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		560,26	6.636,18
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		560,26	560,26
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	6.075,92
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,02	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,02	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		0,02	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	26.089,84
				VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	26.089,84
				CONSIGNAÇÕES		0,00	26.089,84
				TOTAL		560,28	32.726,02

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Pág.:
Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.527,48	1.527,48	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	2,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.527,48	1.527,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	2,82
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.527,48	1.527,48	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		0,00	2,82
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		1.527,48	1.527,48	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		0,00	2,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.637,64	358.583,44	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	27.665,18
IMOBILIZADO		71.637,64	358.583,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	27.665,18
BENS MÓVEIS		162.449,14	457.301,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	27.665,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		747,45	11.025,25	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	27.665,18
BENS DE INFORMÁTICA		35.950,43	41.993,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		99.110,04	193.596,98	TOTAL		0,00	27.668,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		26.641,22	32.519,64				
DEMAIS BENS MÓVEIS		0,00	178.166,52				
BENS IMÓVEIS		1.700,00	1.700,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.700,00	1.700,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-92.511,50	-100.418,13				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-92.511,50	-100.248,13				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		0,00	-170,00				
TOTAL		73.165,12	360.110,92				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://pt.cte.br/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.531.407,61	-45.554,76
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.531.407,61	-20.151,44
01	VINCULADO	1.530.847,33	12.828,74
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-511.896,59	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	2.042.743,92	12.828,74
TOTAL		-560,28	-32.726,02



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Câmara Municipal da Aliança

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, s/n ,CEP – 55.890-000 - Centro – Aliança - PE

A Câmara Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal ” possui como atividade principal “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva exclusivamente de recursos financeiros correspondente ao recebimento do duodécimo.

Dados do Gestor:

Nome: José Francisco de Sales Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (ativo realizável a longo prazo: créditos a longo prazo e imobilizado: bens móveis e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a pagar a curto prazo e demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (provisões a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, S/N. Centro – Aliança-PE | CEP: 55890-000

Telefone: (81) 3637-1379



compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos), permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), não havendo variação em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma de créditos a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), não havendo variação em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos), permanecendo com o mesmo valor



em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00 (zero reais) permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$358.583,44 (trezentos e cinquenta e oito mil quinhentos e oitenta e três reais e quarenta e quatro centavos). No exercício de 2023 chegou ao valor de R\$ 71.637,64 (setenta e um mil seiscentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	162.449,14	457.301,57
Bens Imóveis	1.700,00	1.700,00
(-) Depreciação	-92.511,50	-100.418,13
Total	71.637,64	358.583,44

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuindo em R\$ 294.852,43 duzentos e noventa e quatro mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quarenta e três centavos) em relação ao ano de 2022 e na conta Bens Imóveis (permanência do mesmo valor do ano de 2022 no valor de R\$1.700,00 (hum mil e setecentos reais), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.3 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 92.511,50 (noventa e dois mil quinhentos e onze reais e cinquenta centavos) e em 2022 o valor R\$ -100.418,13 (cem mil



quatrocentos e dezoito reais e treze centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$560,28 (quinhentos e sessenta reais e vinte e oito centavos), uma diminuição de R\$ 32.168,56 (trinta e dois mil cento e sessenta e oito reais e cinquenta e seis centavos) com relação ao exercício de 2022 que foi de R\$32.728,84 (trinta e dois mil setecentos e vinte e oito reais e oitenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar, benefícios previdenciários a pagar e encargos sociais a pagar em 2023 no valor de R\$560,26 (quinhentos e sessenta reais e vinte e seis centavos), empréstimos e financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 0,00 (zero reais) e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 0,02 (dois centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$0,00 (zero reais).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

O saldo da conta Passivo Não Circulante em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00 (zero reais) diminuindo em R\$ 27.665,18 (vinte e sete mil seiscentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos) com relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.665,18 (vinte e sete mil seiscentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos), grupo este constituído da conta de Provisões a Longo Prazo que se detalha na conta Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 299.716,90 (duzentos e noventa e nove mil setecentos e dezesseis reais e noventa centavos) e em 2023 totalizou R\$ 72.604,84 (setenta e dois mil seiscentos e quatro reais e oitenta e quatro centavos) compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores. Houve uma variação de R\$227.112,06 (duzentos e vinte e sete mil cento e doze reais e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.



1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA	
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Na conta ajustes de exercícios anteriores conta essa que faz parte do Patrimônio Líquido, houve uma movimentação no valor de R\$ 587.731,95 (Quinhentos e oitenta e sete mil, setecentos e trinta e um reais e noventa e cinco centavos), decorrentes de lançamentos de ajustes mensais de contas com saldos invertidos e ajuste de saldos de contas extra orçamentárias ao final do exercício no diário/razão .</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 10ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</p> <p>Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos e depósitos restituíveis e valores vinculados).</p> <p>b. Imobilizado</p>



	<p>As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro e apuração da responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 10ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p>



<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Nada a Declarar.</p> <p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o valor contábil no início e no final do período; provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; valores não utilizados revertidos durante o período; e o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos e potencial de serviços; indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável; Uma estimativa de seus efeitos financeiros; Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a



	<p>um mercado ativo); e) se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;</p> <p>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p> <p>Não há registro de Impairment.</p>
--	---

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, S/N. Centro – Aliança-PE | CEP: 55890-000

Telefone: (81) 3637-1379



ALIANÇA PREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1	4.118.002,28	1.475.507,89	PASSIVO CIRCULANTE	10	3.240.155,04	5.781.855,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.026.206,07	176.949,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11	3.096.368,05	4.282.919,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2	2.026.206,07	176.949,68	PESSOAL A PAGAR		5.459,00	1.194.083,94
CONTA ÚNICA RPPS	F	363.089,86	176.949,68	PESSOAL A PAGAR	F	2.788,31	1.191.413,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.663.116,21	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3	0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.088.746,25	3.088.836,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4	2.091.796,21	1.298.558,21	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	3.088.746,25	3.088.836,04
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	42.581,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.162,80	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	0,00	107,96	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.162,80	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	0,00	42.473,79	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.517.313,60	668.671,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12	3.856,81	4.432,77
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	1.517.313,60	355.445,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.856,81	4.432,77
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	0,00	313.225,20	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.856,81	4.432,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	587.305,38	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	12.822,77	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P	574.482,61	574.482,61	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13	139.930,18	1.494.502,48
ESTOQUES	6	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		139.930,18	1.494.502,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	139.930,18	1.179.144,82
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	315.357,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	14	260.816.558,50	237.258.111,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7	469.618,99	3.238.140,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		455.832,15	3.198.675,04	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8	455.832,15	3.198.675,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	455.832,15	3.198.675,04	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	9	13.786,84	39.465,85	PROVISÕES A LONGO PRAZO	15	260.816.558,50	237.258.111,36
BENS MÓVEIS		27.454,50	54.007,74	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		260.816.558,50	237.258.111,36
BENS DE INFORMÁTICA	P	16.267,00	8.643,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	301.853.203,45	281.157.084,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.187,50	25.974,24	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	156.841.262,96	154.585.100,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	0,00	19.390,50	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-197.877.907,91	-198.484.074,08
BENS IMÓVEIS		1,00	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-13.668,66	-14.541,89				



ALIANÇA PREV

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-13.668,66	-14.541,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		264.056.713,54	243.039.966,59
TOTAL		4.587.621,27	4.713.648,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	-259.469.092,27	-238.326.317,81				
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		-259.469.092,27	-238.326.317,81				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-259.469.092,27	-238.326.317,81				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-21.142.774,46	-16.599.846,29				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-238.326.317,81	-220.835.035,83				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-891.435,69				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-259.469.092,27	-238.326.317,81				
TOTAL		4.587.621,27	4.713.648,78				

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC-017454

ALIANÇA PREV

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)



B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	17	2.026.206,07	232.354,20	PASSIVO FINANCEIRO (3.237.484,35)+RP não Proc.(1.382,67)	19	3.238.867,02	5.809.694,54
ATIVO PERMANENTE	18	2.561.415,20	4.481.294,58	PASSIVO PERMANENTE	20	260.819.229,19	237.260.782,05
				SALDO PATRIMONIAL	21	-259.470.474,94	-238.356.827,81

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC-017454



ALIANÇA PREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC-017454

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDoc.aspx?Codigo_documento:7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.026.206,07	232.354,20	PASSIVO CIRCULANTE		3.237.484,35	5.779.184,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.026.206,07	176.949,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.093.697,36	4.280.249,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.026.206,07	176.949,68	PESSOAL A PAGAR		2.788,31	1.191.413,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.663.116,21	0,00	PESSOAL A PAGAR		2.788,31	1.191.413,25
CONTA ÚNICA RPPS		363.089,86	176.949,68	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.088.746,25	3.088.836,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	55.404,52	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.088.746,25	3.088.836,04
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	42.581,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.162,80	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	107,96	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.162,80	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	42.473,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.856,81	4.432,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	12.822,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.856,81	4.432,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	12.822,77	FORNECEDORES NACIONAIS		3.856,81	4.432,77
TOTAL		2.026.206,07	232.354,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		139.930,18	1.494.502,48
				VALORES RESTITUÍVEIS		139.930,18	1.494.502,48
				CONSIGNAÇÕES		139.930,18	1.179.144,82
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	315.357,66
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.382,67	30.510,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.382,67	30.510,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.382,67	12.160,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.382,67	12.160,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	18.350,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	18.350,00
				TOTAL		3.238.867,02	5.809.694,54

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7e71b29a-62f8-44bd-b6fa-70e18a1ee563>

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
 PRESIDENTE EXECUTIVA
 809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
 CONTADOR
 CRC-017454



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.091.796,21	1.243.153,69	PASSIVO CIRCULANTE		2.670,69	2.670,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.091.796,21	1.243.153,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.517.313,60	668.671,08	PESSOAL A PAGAR		2.670,69	2.670,69
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		1.517.313,60	355.445,88	PESSOAL A PAGAR		2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		0,00	313.225,20				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	574.482,61				
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		574.482,61	574.482,61				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		469.618,99	3.238.140,89	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		260.816.558,50	237.258.111,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		455.832,15	3.198.675,04	PROVISÕES A LONGO PRAZO		260.816.558,50	237.258.111,36
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		455.832,15	3.198.675,04	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		260.816.558,50	237.258.111,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		455.832,15	3.198.675,04	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		301.853.203,45	281.157.084,97
IMOBILIZADO		13.786,84	39.465,85	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		156.841.262,96	154.585.100,47
BENS MÓVEIS		27.454,50	54.007,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-197.877.907,91	-198.484.074,08
BENS DE INFORMÁTICA		16.267,00	8.643,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.187,50	25.974,24				
DEMAIS BENS MÓVEIS		0,00	19.390,50				
BENS IMÓVEIS		1,00	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-13.668,66	-14.541,89				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-13.668,66	-14.541,89				
TOTAL		2.561.415,20	4.481.294,58	TOTAL		260.819.229,19	237.260.782,05

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC-017454

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://portal.ct.gov/portal/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70ef8a1ee563>



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.758.060,13	-5.595.018,68
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.948.008,72	1.881.943,47
01	VINCULADO	1.545.399,18	17.678,34
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	-108.644,54	-18.630,92
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.654.043,72	36.309,26
TOTAL		-1.212.660,95	-5.577.340,34

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC-017454



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c71b29a-62f8-44bd-b6fa-70e18a1ee563



Fundo Municipal de Previdência
Social dos Servidores de Aliança
Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial - BP Isolado

Demonstração Contábil Isolada
Resolução. N° 216/2023

2023



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) 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 10ª 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 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), 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 por fonte de recurso.

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" possui como atividade principal "a



administração pública geral”.

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana.

Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).

A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.

Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não



se enquadrem na classificação anterior (c).

As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.

Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.758.060,13	-5.595.018,68
1501000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.948.008,72	1.881.943,47
01	VINCULADO	1.545.399,18	17.678,34
1800000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	-108.644,54	-18.630,92
1869000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.654.043,72	36.309,26
TOTAL		-1.212.660,95	-5.577.340,34

Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE-PE, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária.



Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa lançado em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais



ativos.

As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.



As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;

Em atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS.

Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2023, seguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Créditos a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de



bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado



Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios



decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da



entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).



Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento.

Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.



Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.



Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



Classificação de ativos:

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

Constituições de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do Estudo Atuarial elaborado pelo atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA relativo ao ano base 2023, elaborado conforme MCASP 2023, ao qual constitui a VPD de Provisões no valor de R\$ 260.816.558,50 conforme print abaixo:

Provisões Matemáticas			R\$	260.816.558,50
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		R\$	-
2.2.7.2.1.01.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		R\$	-
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES		R\$	-
2.2.7.2.1.02.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		R\$	-
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.02.06	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		R\$	-
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES		R\$	-
2.2.7.2.1.03.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		R\$	301.853.203,45
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	339.471.334,73
2.2.7.2.1.03.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	-
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(19.266.171,85)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(660.443,43)
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(17.691.510,00)
2.2.7.2.1.03.07	(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		R\$	-
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES		R\$	-
2.2.7.2.1.04.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		R\$	156.641.262,66
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	270.618.078,37
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(52.999.775,80)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(45.443.530,83)
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		R\$	(15.334.358,78)
2.2.7.2.1.04.06	(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		R\$	-
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES		R\$	-
2.2.7.2.1.05.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		R\$	(197.877.907,91)
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO		R\$	(197.877.907,91)
2.2.7.2.1.06.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		R\$	-
2.2.7.2.1.06.01	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS		R\$	-
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		R\$	-
2.2.7.2.1.07.01	AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO		R\$	-
2.2.7.2.1.07.02	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS		R\$	-
2.2.7.2.1.07.03	PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR		R\$	-
2.2.7.2.1.07.04	PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS		R\$	-
2.2.7.2.1.07.98	OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO		R\$	-



Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentária adotado pelo Município é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança.

Referências Cruzadas e Notas Explicativas

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 4.118.002,28(Quatro Milhões e Cento e Dezoito Mil e Dois Reais e Vinte e Oito Centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades



financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$ 2.026.206,07 (Dois Milhões e Vinte e Seis Mil e Duzentos e Seis Reais e Sete Centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades	
Especificação	Saldo em 31/12/2023
Conta Única RPPS	R\$ 363.089,86
Outras Contas	
Aplicações Financeiras	R\$ 1.663.116,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
Total	R\$ 2.026.206,07

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros registrados contabilmente.

Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

O relatório Boletim de Caixa – produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2023, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Conta Única – RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orçamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos, que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Não há registro de créditos a curto prazo nas contas contábeis, com expectativa de realização até 31.12.2023 e em exercícios seguintes (créditos parcelados não inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição da Conta	Valor
Clientes	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-
Dívida Ativa Tributária (*)	-
Dívida Ativa Não Tributária (*)	-
(-) Perdas estimadas em Créditos de Dívida Ativa Tributária	-
(-) Perdas estimadas em Créditos de Dívida Ativa Não Tributária	-
(-) Perdas estimadas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-
(-) Perdas estimadas em Clientes	-
Total	-



MEMÓRIA DE CÁLCULO DO AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA

Diante de um cenário de baixa arrecadação, falando sobre a dívida ativa e empréstimos e financiamentos concedidos não houve **provisionamento a perdas**, tendo em vista a média de dificuldade de recuperação nos últimos exercícios.

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

O Balanço Patrimonial de 2023 segrega os créditos inscritos em dívida ativa em créditos tributários e não tributários de curto e longo prazo.

Para melhor evidenciação do total inscrito, os dados seguintes aglutinam os valores registrados em dívida ativa tributária de curto e de longo prazo, inclusive os créditos previdenciários inscritos.

Parte dos créditos de dívida ativa foi realocada para o grupo de curto prazo, tendo por base os valores de arrecadação do exercício anterior.

Os registros são antigos, carecem da documentação de suporte adequada, mas derivam de ação executada na época de cada fato contábil, admitindo-se, pois, presunção de legitimidade.

A Diretoria Tributária tem sido instada a concluir os levantamentos internos a fim de localizar a documentação de suporte e promover a individualização dos registros, para em seguida adentrar na questão jurídica prescricional e ações de cobrança, se for o caso.

Além dos critérios específicos contidos nos anexos, podem-se ser citados como fundamentos gerais para as probabilidades de perdas registradas, os seguintes fatos redutores da probabilidade de arrecadação: parte dos créditos apresenta mais de 10 anos de inscrição; os cadastros mais antigos não contêm todos os dados necessários à efetivação das cobranças judiciais; há mudança de endereço em relação à data de inscrição do débito; houve uma série de recentes parcelamentos incentivados, que garantiu a adesão dos contribuintes que se



entendiam aptos a quitar a dívida, com a extinção das ações judiciais; histórico de baixa recuperação em relação aos valores inscritos (o percentual de realização é mais favorável apenas em relação aos valores ajuizados), isso porque a cobrança administrativa que precede a inscrição em dívida tem sido mais eficiente.

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Adiantamentos Concedidos	R\$ -	P
Créditos Previdenciários a Curto Prazo	R\$ 1.517.313,60	P
Outros Creditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	R\$ 574.482,61	P
Total Atributo Permanente	R\$ 2.091.796,21	
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	R\$ -	F
Outros Creditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	R\$ -	F
Créditos a receber por reembolso de salario familia e maternidade pago	R\$ -	F
Total Atributo Financeiro	R\$ -	

Adiantamentos Concedidos

Esta conta registra os valores de adiantamentos concedidos a pessoal referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12.2023 é composto por valores adiantados pelas empresas estatais dependentes a seus funcionários.

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo, correspondente ao montante de R\$ 1.973.145,75(Um Milhão e Novecentos e Setenta e Três Mil e Cento e Quarenta e Cinco Reais e Setenta e Cinco Centavos), ao qual classificamos como curto prazo parcelas correspondentes a doze meses no montante de R\$ 1.517.313,60(Um Milhão e Quinhentos e Dezessete Mil e Trezentos e Treze Reais e Sessenta Centavos).



Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a seguinte composição analítica em 31.12.2023.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

Não há valores evidenciado que compreende aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47):

Não houve saldo do estoque ao final do exercício. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 469.618,99 (Quatrocentos e Sessenta e Nove Mil e Seiscentos e Dezoito Reais e Noventa e Nove Centavos).



Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 455.832,15 (Quatrocentos e Cinquenta e Cinco Mil e Oitocentos e Trinta e Dois Reais e Quinze Centavos), correspondente a três parcelas classificadas a longo prazo, sendo:

Descrição da Conta	Valor
Cientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	455.832,15
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Cientes	
Créditos Previdenciários do RPPS	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	
Total	455.832,15

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO

Diante de um cenário de baixa arrecadação, falando sobre a dívida ativa e empréstimos e financiamentos concedidos não se **provisionou uma perda**, tendo em vista a média de dificuldade de recuperação nos últimos exercícios.

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

O Balanço Patrimonial de 2023 segrega os créditos inscritos em dívida ativa em créditos tributários e não tributários de curto e longo prazo.



Para melhor evidênciação do total inscrito, os dados seguintes aglutinam os valores registrados em dívida ativa tributária de curto e de longo prazo, inclusive os créditos previdenciários inscritos.

Parte dos créditos de dívida ativa foi realocada para o grupo de curto prazo, tendo por base os valores de arrecadação do exercício anterior.

Os registros são antigos, carecem da documentação de suporte adequada, mas derivam de ação executada na época de cada fato contábil, admitindo-se, pois, presunção de legitimidade.

A Diretoria Tributária tem sido instada a concluir os levantamentos internos a fim de localizar a documentação de suporte e promover a individualização dos registros, para em seguida adentrar na questão jurídica prescricional e ações de cobrança, se for o caso.

Além dos critérios específicos contidos nos anexos, podem-se ser citados como fundamentos gerais para as probabilidades de perdas registradas, os seguintes fatos redutores da probabilidade de arrecadação: parte dos créditos apresenta mais de 10 anos de inscrição; os cadastros mais antigos não contêm todos os dados necessários à efetivação das cobranças judiciais; há mudança de endereço em relação à data de inscrição do débito; houve uma série de recentes parcelamentos incentivados, que garantiu a adesão dos contribuintes que se entendiam aptos a quitar a dívida, com a extinção das ações judiciais; histórico de baixa recuperação em relação aos valores inscritos (o percentual de realização é mais favorável apenas em relação aos valores ajuizados), isso porque a cobrança administrativa que precede a inscrição em dívida tem sido mais eficiente.

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do immobilizado ao final do exercício totalizou R\$ 13.786,84 (Treze Mil e Setecentos e Oitenta e Seis Reais e Oitenta e Quatro Centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio, havendo evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta	Valor
Bens Móveis	27.454,50
(-) Depreciação de Bens Móveis	13.668,66
Total Ajustado dos Bens Móveis	13.785,84
Bens Imóveis	1,00
(-) Amortização de Bens Imóveis	
Total Ajustado dos Bens Imóveis	1,00
Total Liquido	13.786,84

Nota 10) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 3.240.155,04 (Três Milhões e Duzentos e Quarenta Mil e Cento e Cinquenta e Cinco Reais e Quatro Centavos).

Nota 11) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

Grupo de contas do passivo circulante, que compreende obrigações do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

São apropriados por competência os valores devidos de férias e 13º salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.



Os valores a pagar referente a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais do exercício de 2023, totalizaram R\$3.096.368,05(Três Milhões e Noventa e Seis Mil e Trezentos e Sessenta e Oito Reais e Cinco Centavos).

Nota 12) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou R\$ 3.856,81(Três Mil e Oitocentos e Cinquenta e Seis Reais e Oitenta e Um Centavos) em restos a pagar, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 13) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$ 139.930,18 (Cento e Trinta e Nove Mil e Novecentos e Trinta Reais e Dezoito Centavos). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

Detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Consignações	139.930,18	F
Depósitos Não Judiciais		
Indenizações e Restituições		
Subvenções a Pagar	-	
Outras Consignações		
Total com Atributo Financeiro	139.930,18	F



Nota 14) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 260.816.558,50 (Duzentos e Sessenta Milhões e Oitocentos e Dezesesseis Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Cinquenta Centavos), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota 15) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):

As provisões totalizaram R\$ 260.816.558,50 (Duzentos e Sessenta Milhões e Oitocentos e Dezesesseis Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Cinquenta Centavos), e são relativas Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. Foi constituído provisão para equilíbrio atuarial do RPPS no valor de R\$ \$260.816.558,50 (Duzentos e Sessenta Milhões e Oitocentos e Dezesesseis Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Cinquenta Centavos), conforme cálculo atuarial que consta desta prestação de contas. Atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA.



Provisões Matemáticas

2.2.7.2.1.00.00		PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$	260.816.558,50
2.2.7.2.1.01.00		PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.04		(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.05		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.07		(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.01.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.02.00		PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	-
2.2.7.2.1.02.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.04		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.06		(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.02.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.03.00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	301.500.203,49
2.2.7.2.1.03.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	339.471.334,73
2.2.7.2.1.03.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.03.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(19.206.171,85)
2.2.7.2.1.03.04		(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(660.443,43)
2.2.7.2.1.03.05		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(17.691.516,00)
2.2.7.2.1.03.07		(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.03.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.04.00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	186.000.262,98
2.2.7.2.1.04.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	270.618.978,37
2.2.7.2.1.04.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(52.996.775,80)
2.2.7.2.1.04.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(45.443.580,83)
2.2.7.2.1.04.04		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(16.334.396,78)
2.2.7.2.1.04.06		(-) APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.04.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.05.00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	(197.977.907,91)
2.2.7.2.1.05.99		(-) OUTROS CREDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	(197.977.907,91)
2.2.7.2.1.06.00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.06.01		PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.00		PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	-
2.2.7.2.1.07.01		AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	R\$	-
2.2.7.2.1.07.02		PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.03		PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR	R\$	-
2.2.7.2.1.07.04		PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.99		OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$	-

Nota 16) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.



O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$ -259.469.092,27 (Duzentos e Cinquenta e Nove Milhões e Quatrocentos e Sessenta e Nove Mil e Noventa e Dois Reais e Vinte e Sete Centavos). O Resultado do exercício foi R\$ -21.142.774,46 (Vinte e Um Milhões e Cento e Quarenta e Dois Mil e Setecentos e Setenta e Quatro Reais e Quarenta e Seis Centavos) deficitário. Este resultado foi impactado pela constituição de provisão para equilíbrio atuarial do RPPS no valor de R\$ 260.816.558,50 (Duzentos e Sessenta Milhões e Oitocentos e Dezesseis Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Cinquenta Centavos) conforme Cálculo Atuarial que consta desta prestação de contas. O Município de Aliança não possui empresa pública ou sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de valores nas contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro de Capital Social.

Detalhamento do Patrimônio Líquido

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	238.326.317,81	P
Resultado do Exercício	- 259.469.092,27	P
Ajuste de Exercícios Anteriores		
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO	- 21.142.774,46	P

Nota 17) ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.026.206,07 (Dois Milhões e Vinte e Seis Mil e Duzentos e Seis Reais e Sete Centavos).

Nota 18) ATIVO PERMANENTE:



O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.561.415,20 (Dois Milhões e Quinhentos e Sessenta e Um Mil e Quatrocentos e Quinze Reais e Vinte Centavos).

Nota 19) PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 3.237.484,35 (Três Milhões e Duzentos e Trinta e Sete Mil e Quatrocentos e Oitenta e Quatro Reais e Trinta e Cinco Centavos), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.382,67 (Mil e Trezentos e Oitenta e Dois Reais e Sessenta e Sete Centavos) perfazem o total de R\$ 3.238.867,02 (Três Milhões e Duzentos e Trinta e Oito Mil e Oitocentos e Sessenta e Sete Reais e Dois Centavos).

Nota 20) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 260.819.229,19 (Duzentos e Sessenta Milhões e Oitocentos e Dezenove Mil e Duzentos e Vinte e Nove Reais e Dezenove Centavos).

Nota 21) SALDO PATRIMONIAL:



O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$ -259.470.474,94(Duzentos e Cinquenta e Nove Milhões e Quatrocentos e Setenta Mil e Quatrocentos e Setenta e Quatro Reais e Noventa e Quatro Centavos), deficitário.

Nota 22) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.212.660,95 (Um Milhão e Duzentos e Doze Mil e Seiscentos e Sessenta Reais e Noventa e Cinco Centavos), deficitário que poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos.

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

Informações relevantes sobre transações de investimentos e

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o balanço patrimonial:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo,



empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

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

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):



Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

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

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.



Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário contratado pelo RPPS pelo atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA destacado acima na avaliação atuarial.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.



Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94



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

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício

*PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº
548/2015:*



PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

ANEXO ÚNICO DO DECRETO Nº 019, DE 03 DE MAIO DE 2021

PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020 - ANEXO AO DECRETO MUNICIPAL

ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
1	Instituir Comissão Mista para estudos e avaliação do padrão mínimo de qualidade do SIAFIC: Compôr servidores de todas as entidades para alinhamento de providências; Designação dos integrantes da Comissão Mista	03/05/2021	31/05/2021	Chefe do Executivo
2	Levantar e avaliar o sistema informatizado atual: Levantar as informações acerca da solução atual à observância do Decreto 10.540/21, levando à sua manutenção ou tomada de providências; Analisar o Decreto 10.540/21 e todos os critérios técnicos frente à solução atualmente em uso pelas entidades do Município. Verificação dos sistemas atuais, análise e conformidade com o decreto.	01/06/2021	31/11/2021	Comissão Mista
3	Apresentação com a empresa fornecedora do Sistema Informatizado: Tomar ciência das medidas adotadas ou planejadas pela empresa que fornece o sistema informatizado às entidades municipais. Apresentar à empresa a análise realizada pela Comissão; Analisar eventual necessidade de adequação da solução informatizada; Estipular data para adequação, se necessário;	01/12/2021	31/03/2022	Comissão Mista
4	Mapear os contratos em vigência: Verificar os vencimentos dos contratos de licenciamento de sistema informatizado de cada entidade, para análise de possibilidade de aditamento, unificação ou necessidade de nova licitação conjunta.	01/12/2021	31/06/2022	Comissão Mista
6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
9	Atestar que o SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
15	Garantir que o SIAFIC contem controle de acesso dos usuários por segregação de funções, para controle ou consulta e também de acesso aos dados das demais Unidades Gestoras (cadastros com CPF ou Certificado Digital e codificação própria e intransferível)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
16	Garantir o acesso ao SIAFIC para usuários cadastrados seja dado por autorização de superiores do administrador do SIAFIC mediante assinatura de termo de responsabilidade e e que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista





PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

17	Garantir que o SIAFIC permite auditoria de dados para controlar inserções, exclusões ou alterações efetuadas pelos usuários com a identificação do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso restrito a usuários permitidos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
18	Garantir que o SIAFIC evidencia, NO MÍNIMO: - I. os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias ou patrimoniais - II. a execução das receitas e despesas orçamentárias, bem como suas alterações - III. a situação patrimonial e sua variação - IV. a apuração dos custos - V. controle de convênios, contratos e instrumentos congêneres - VI. Diário, Razão e Balancetes (individuais e consolidados) - VII. demonstrações contábeis, relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, econômicos e financeiros - VIII. operações intragovernamentais - IX. origem e destinação dos recursos legalmente vinculados	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
21	Atestar que as Informações são disponibilizadas em tempo real e pormenorizadas, Disponibilização de informações ATÉ O PRIMEIRO DIA ÚTIL subsequente à data do registro contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
24	Garantir que o SIAFIC permite a disponibilização em meio eletrônico de, no mínimo: a- DESPESA I. execução II. Classificação orçamentária, com a especificação da unidade orçamentária, da função, da subfunção, da natureza da despesa, do programa e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto. III. desembolsos independentes da execução orçamentária IV. PF ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou CNPJ, EXCETO folha e benefícios previdenciários V. convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor VI. licitação, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, com o número do respectivo processo bem ou serviço adquirido, quando for o caso b- RECEITA : I. previsão na LOA II. lançamento, resguardado o sigilo fiscal III. arrecadação, inclusive recursos extraordinários IV. recolhimento V. classificação orçamentária, com a especificação da natureza da receita e da fonte de recursos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
25	Atestar que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
27	Assegurar que o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
28	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonância as regras contidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MACASP) e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista





PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

30	Garantir que o registro contábil conterà, NO MÍNIMO: I. data da transaçãoII. conta debitadaIII. conta creditadaIV. histórico da transação- com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizadoV. valor da transaçãoVI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
32	Assegurar que o SIAFIC não permita : I. contabilização apenas na exportação de dadosII. registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorridoIII. alteração dos códigos-fonte ou das bases de dados do SIAFICIV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
34	Garantir que até o dia 30/01 - Para registrar os atos de Gestão Orçamentária e Financeira do ano anterior (inclusive inscrição e cancelamento de Restos a Pagar).	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
37	Cadastro de usuários de senha dos diversos setores: contabilidade, tributos, patrimônio, Rh e outros	01/12/2022	31/12/2022	Comissão Mista
38	Liberação do SIAFIC para os diversos setores das entidades municipais	-	01/01/2023	Comissão Mista

Prefeitura Municipal de Aliança
Xisto Lourenço de Freitas Neto
Prefeito