

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.638.211,71	15.063.951,29	PASSIVO CIRCULANTE		22.869.084,51	18.884.860,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.261.741,09	14.578.585,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		12.913.254,31	13.305.448,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.261.741,09	14.578.585,04	PESSOAL A PAGAR		1.638.780,26	1.509.993,90
CONTA ÚNICA	1 F	16.261.741,09	14.578.585,04	PESSOAL A PAGAR	3 F	1.636.414,26	1.505.127,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		186.017,73	156.581,95	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	3 F	2.366,00	4.866,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.760.191,41	619.117,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.274.474,05	11.795.454,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	1 P	813.336,75	221.748,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	790,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	946.854,66	397.369,17	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	11.274.474,05	11.794.664,19
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		6.126,16	77.830,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	6.126,16	77.830,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.597.678,45	1.795.712,63
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.580.299,84	-540.365,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.597.678,45	1.795.712,63
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-1.580.299,84	-540.365,84	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	4.592.572,45	1.791.992,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		190.452,89	328.784,30	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	5.106,00	3.720,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		190.452,89	328.784,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	125.227,95	231.158,73	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	65.224,94	97.625,57	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.358.151,75	3.783.700,05
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		5.335.908,06	3.708.703,36
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	4.972.001,15	3.344.796,43
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	363.906,91	363.906,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.243,69	74.996,69
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	22.243,69	74.996,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		47.507.026,19	49.679.483,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE		29.681.223,88	29.835.211,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		47.507.026,19	49.550.966,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		47.507.026,19	49.550.966,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	47.507.026,19	49.550.966,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	2.706.554,60	2.192.243,31	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-2.429.944,72	-1.913.389,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	128.517,90
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2 P	67.283,26	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	128.517,90
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	0,00	128.517,90
IMOBILIZADO		29.337.330,74	29.556.358,28	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		13.824.094,83	13.258.336,41	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	3.572.510,99	3.777.230,00				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	603.104,24	600.751,17	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	29.276,40	29.276,40	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	836.648,20	796.415,52	TOTAL PASSIVO		70.376.110,70	68.564.344,71
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	8.779.655,00	8.051.763,32	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		17.913.015,91	16.373.935,64	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	0,00	403.808,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-24.056.675,11	-23.665.181,79
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	0,00	80.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	17.913.015,91	15.890.126,72	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.399.780,00	-75.913,77	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-13.846,79	-13.846,79	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-1.730.975,78	-56.528,26	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-654.957,43	-5.538,72	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		-24.056.675,11	-23.665.181,79
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-24.056.675,11	-23.665.181,79
TOTAL		46.319.435,59	44.899.162,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-391.493,32	2.940.171,02
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	-23.665.181,79	-26.605.352,81
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-24.056.675,11	-23.665.181,79
				TOTAL		46.319.435,59	44.899.162,92

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.9090.064-89



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Assesores: https://etec.tcepe.br/etec/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=d31321a8-f1e9-41eb-b98a-08b4a9fdad138

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	16.452.193,98	14.907.369,34	PASSIVO FINANCEIRO (22.869.084,51)+RP não Proc.(50.000,00)	6	22.919.084,51	18.884.860,77
ATIVO PERMANENTE	6	29.867.241,61	29.991.793,58	PASSIVO PERMANENTE	6	47.507.026,19	49.679.483,94
				SALDO PATRIMONIAL	6	-24.106.675,11	-23.665.181,79

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fdad138

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		47.530.626,19	49.703.083,94
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	47.530.626,19	49.703.083,94
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		47.530.626,19	49.703.083,94

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.9090.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=documento:d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fdad138>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.452.193,98	14.907.369,34	PASSIVO CIRCULANTE		22.869.084,51	18.884.860,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.261.741,09	14.578.585,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		12.913.254,31	13.305.448,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.261.741,09	14.578.585,04	PESSOAL A PAGAR		1.638.780,26	1.509.993,90
CONTA ÚNICA	6	16.261.741,09	14.578.585,04	PESSOAL A PAGAR	6	1.636.414,26	1.505.127,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		190.452,89	328.784,30	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	6	2.366,00	4.866,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		190.452,89	328.784,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.274.474,05	11.795.454,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	125.227,95	231.158,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	0,00	790,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	65.224,94	97.625,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	11.274.474,05	11.794.664,19
TOTAL		16.452.193,98	14.907.369,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.597.678,45	1.795.712,63
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.597.678,45	1.795.712,63
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	4.592.572,45	1.791.992,63
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	5.106,00	3.720,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.358.151,75	3.783.700,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		5.335.908,06	3.708.703,36
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6	363.906,91	363.906,91
				CONSIGNAÇÕES	6	4.972.001,15	3.344.796,43
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.243,69	74.996,69
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	22.243,69	74.996,69
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		50.000,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		50.000,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		50.000,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	50.000,00	0,00
				TOTAL		22.919.084,51	18.884.860,77

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/doc/significado> Código do documento: 131321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fdad138

 MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

 CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.9090.064-89



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		186.017,73	156.581,95	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		47.507.026,19	49.679.483,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		186.017,73	156.581,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		47.507.026,19	49.550.966,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.760.191,41	619.117,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		47.507.026,19	49.550.966,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	6	946.854,66	397.369,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		47.507.026,19	49.550.966,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	6	813.336,75	221.748,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	128.517,90
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		6.126,16	77.830,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	128.517,90
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	6.126,16	77.830,19	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	128.517,90
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.580.299,84	-540.365,84	TOTAL		47.507.026,19	49.679.483,94
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	6	-1.580.299,84	-540.365,84				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		29.681.223,88	29.835.211,63				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	2.706.554,60	2.192.243,31				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	67.283,26	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-2.429.944,72	-1.913.389,96				
IMOBILIZADO		29.337.330,74	29.556.358,28				
BENS MÓVEIS		13.824.094,83	13.258.336,41				
BENS DE INFORMÁTICA	6	2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	603.104,24	600.751,17				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	29.276,40	29.276,40				
VEÍCULOS	6	3.572.510,99	3.777.230,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	836.648,20	796.415,52				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	8.779.655,00	8.051.763,32				
BENS IMÓVEIS		17.913.015,91	16.373.935,64				
BENS DE USO ESPECIAL	6	0,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	0,00	403.808,92				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	17.913.015,91	15.890.126,72				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.399.780,00	-75.913,77				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-13.846,79	-13.846,79				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-1.730.975,78	-56.528,26				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-654.957,43	-5.538,72				
TOTAL		29.867.241,61	29.991.793,58				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/lagoa-do-itaenga/portal/verdocumento.aspx?seamCodigo=documento:d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fdad138>

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.9090.064-89



PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		9.491.506,08	7.635.020,52
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	8	7.259,64	7.033,10
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	9.484.246,44	7.627.987,42
01	VINCULADO		-15.958.396,61	-11.612.511,95
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.001.801,50	-2.869.711,87
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.853.275,72	-2.939.257,09
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-405.845,46	-344.773,75
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-3.029.464,44	-1.165.511,54
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	-52.244,64	-52.244,64
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	11,95	42,35
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.199,03	-3.219,36
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.325,98	29.459,31
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8	283.443,26	1.800,55
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	621,76	3.856,88
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	26.655,52	35.594,41
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)	8	-2.923.348,42	-1.257.162,35
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-80.505,20	332.389,90
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	8	143.188,09	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8	0,00	2,93
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	8	19.575,24	-80.094,45
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	37.969,26	99,05
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	579,79	76.136,78
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	8	23.735,80	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8	2.288,28	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.9090.064-89



PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO			
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	-15.958.396,61 -5.145.455,17	-11.612.511,95 -3.379.919,06
TOTAL			-6.466.890,53	-3.977.491,43

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Lagoa do Itaenga-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A prefeitura municipal de Lagoa do Itaenga -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

– Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa do Itaenga;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).

Nome da Gestora:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC n° 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 6

Exercício de 2023

PERÍODO

NOTA EXPLICATIVA

- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): 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 e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89



PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fda138

NOTA EXPLICATIVA

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 16.638.211,71. Subdivididos em:

▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 16.261.741,09, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal	R\$ 188.093,64	R\$ 338.167,79

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

Fundo Municipal de Saúde (FMS)	R\$ 6.136,17	R\$ 188.535,43
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	R\$ 12.036.129,26	R\$ 208.489,90
Fundo Municipal de Direito da Criança e Adolescente (FUMDECA)	R\$ 3.296.188,90	R\$ 0,00
Total:	R\$ 15.526.547,97	R\$ 735.193,12

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 186.017,73, provenientes R\$ 1.766.317,57 de dívida ativa de taxas e impostos, dívida não tributária, com ajuste de perdas de R\$ - 1.580.299,84.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 190.452,89, provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 29.681.223,88, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 343.893,14 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 29.337.330,74, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada. (Houve alienação de bens de R\$ 447.050,00)

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcpe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	13.824.094,83	13.258.336,41
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-1.730.975,78	-56.528,26
Bens imóveis	17.913.015,91	16.373.935,64
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	- 668.804,22	- 19.385,51
TOTAL	29.337.330,74	29.556.358,28

▪ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 22.869.084,51. O índice de liquidez corrente em 2023 foi 0,72, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 0,72 de ativos de curto prazo para cobrir. O PC subdividiu-se em:

▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 12.913.254,31.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.597.678,45.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 5.358.151,75, provenientes de consignações e indenizações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 47.507.026,19, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

Estas totalizaram: R\$ 47.507.026,19, provenientes de Despesas com Parcelamentos junto ao INSS.

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ -23.665.181,79 em 2022 para R\$ -24.056.675,11 em 2023.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -24.106.675,11.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 47.530.626,19, referente a parcelamento junto ao INSS.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -6.466.890,53, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 14



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS IX E XII DA RESOLUÇÃO TC N° 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo. .

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 15



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a138

NOTA EXPLICATIVA

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo. .

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 16



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fda138

NOTA EXPLICATIVA

EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%
-----------------------------	-----

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Foi realizada a previsão de perda da dívida ativa para os créditos a receber a curto e a longo prazo. A seguir estão dispostas as devidas metodologias utilizadas e suas respectivas memórias de cálculo.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 17



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício

	Histórico	2019	2020	2021	2022	2023
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	R\$ 1.311.545,11	R\$ 2.258.800,97	R\$ 2.005.488,90	R\$ 2.531.620,39	R\$ 2.811.360,90
B	Saldo de Recebimentos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 42.589,04	R\$ 42.916,75	R\$ 32.743,72	R\$ 43.777,36	R\$ 76.141,94
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	-R\$ 675,83	R\$ 0,16	R\$ 16,82	R\$ 15,26	-R\$ 0,68
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 212.736,54	R\$ 210.395,15	R\$ 239.039,43	R\$ 295.584,45	R\$ 28.665,04
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 1.201.905,61	R\$ 0,00	R\$ 797.931,47	R\$ 619.117,60	R\$ 1.760.191,40
F	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E)	R\$ 2.258.800,97	R\$ 2.005.488,90	R\$ 2.531.620,39	R\$ 2.811.360,90	R\$ 4.466.746,01
G	Percent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	19,41	11,21	13,55	13,40	3,72

2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2024

2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2021, 2022 e 2023)

H	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)	10,22
I	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	89,78
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 (J = I x FEx5)	R\$ 4.010.244,56

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 18



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fdad138

NOTA EXPLICATIVA

9. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS:

TIPO/CLASSE DA PROVISÃO: Provisões Matemáticas Previdenciárias	VALOR (R\$)
Valor contábil do início do período (saldo das provisões 2022)	R\$ 0,00
Valor contábil do final do período (saldo das provisões 2023)	R\$ 0,00
Provisões adicionadas durante o período, incluindo aumento nas provisões existentes (+) <i>VPD de constituição de provisões</i>	R\$ 0,00
Valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (-) <i>VPA Reversão de Provisão</i>	R\$ 0,00
Valores não utilizados revertidos durante o período	R\$ 0,00
Aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto	R\$ 0,00
Breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços	

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fda138

NOTA EXPLICATIVA

<p>➤ <i>Entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.</i></p>	
Indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas	R\$ 0,00
Valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso	R\$ 0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 20



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

9.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Plano de Contas	RS
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO FINANCEIRO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 21



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

Plano de Contas	RS
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 22

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd138

NOTA EXPLICATIVA

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

R\$: 14.133.273,76 referente a doações de instituições privadas e pessoas físicas.

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

Não há registros para este município.

15. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para este município.

16. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 23



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcpe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d31321a8-1eb9-41eb-b98a-08b4a9fd1a38

NOTA EXPLICATIVA

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.9090.064-89