

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		838.018,35	1.076.002,31	PASSIVO CIRCULANTE		13.861.115,02	11.051.072,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		526.261,43	716.068,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.693.471,25	7.720.964,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		526.261,43	716.068,44	PESSOAL A PAGAR		855.707,58	811.239,03
CONTA ÚNICA	F	526.261,43	716.068,44	PESSOAL A PAGAR	3 F	853.341,58	806.373,03
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		6.837.763,67	6.909.725,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	813.336,75	221.748,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	6.837.763,67	6.909.725,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	946.854,66	397.369,17	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		6.126,16	77.830,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.378.004,62	1.449.835,27
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	6.126,16	77.830,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.378.004,62	1.449.835,27
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.580.299,84	-540.365,84	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	3.373.668,62	1.449.455,27
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-1.580.299,84	-540.365,84	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	4.336,00	380,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		125.739,19	203.351,92	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		125.739,19	203.351,92	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	88.021,57	158.762,50	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.789.639,15	1.880.272,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	37.717,62	44.589,42	VALORES RESTITUIVEIS		2.786.392,46	1.824.540,01
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	3 F	2.786.392,46	1.824.540,01
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.246,69	55.732,49
ESTOQUES		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	3.246,69	55.732,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		47.507.026,19	49.679.483,94
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		47.507.026,19	49.550.966,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		47.507.026,19	49.550.966,04
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	47.507.026,19	49.550.966,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.435.352,89	22.138.178,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	128.517,90
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		343.893,14	278.853,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	128.517,90
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	2.706.554,60	2.192.243,31	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	0,00	128.517,90
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-2.429.944,72	-1.913.389,96	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2 P	67.283,26	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		21.091.459,75	21.859.325,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		8.631.054,97	8.825.578,86				
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00				
VEÍCULOS	2 P	2.125.450,00	2.572.500,00				

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

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	436.554,71	436.554,71	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	21.303,80	21.303,80	TOTAL PASSIVO		61.368.141,21	60.730.556,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	286.514,49	246.281,81	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	5.758.331,97	5.546.038,54	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		14.123.682,91	13.033.746,66	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-39.094.769,97	-37.516.375,22
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	14.123.682,91	12.953.746,66	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.663.278,13	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-1.141.928,26	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-521.349,87	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		-39.094.769,97	-37.516.375,22
TOTAL		22.273.371,24	23.214.181,18	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-39.094.769,97	-37.516.375,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-1.578.394,75	-4.716.227,50
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	-37.516.375,22	-32.800.147,72
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-39.094.769,97	-37.516.375,22
				TOTAL		22.273.371,24	23.214.181,18

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://etce.fcpet.br/epi/vigiladaDoc.shtm Código do documento: e4db57ef-f3c96-479d-b197-bc876bec3193

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL 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	652.000,62	919.420,36	PASSIVO FINANCEIRO (13.861.115,02)+RP não Proc.(50.000,00)	6	13.911.115,02	11.051.072,46
ATIVO PERMANENTE	6	21.621.370,62	22.294.760,82	PASSIVO PERMANENTE	6	47.507.026,19	49.679.483,94
				SALDO PATRIMONIAL	6	-39.144.769,97	-37.516.375,22

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

PREFEITURA MUNICIPAL 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		47.507.026,19	49.679.483,94
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	47.507.026,19	49.679.483,94
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		47.507.026,19	49.679.483,94

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA

PREFEITA

216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

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:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>

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

Exercício de 2023



Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://portaltransparencia.org.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=64b057ef-3d96-479d-b197-b6c876bec3193

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		652.000,62	919.420,36	PASSIVO CIRCULANTE		13.861.115,02	11.051.072,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		526.261,43	716.068,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		7.693.471,25	7.720.964,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		526.261,43	716.068,44	PESSOAL A PAGAR		855.707,58	811.239,03
CONTA ÚNICA	6	526.261,43	716.068,44	PESSOAL A PAGAR	6	853.341,58	806.373,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		125.739,19	203.351,92	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	6	2.366,00	4.866,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		125.739,19	203.351,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.837.763,67	6.909.725,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	88.021,57	158.762,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	6.837.763,67	6.909.725,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	37.717,62	44.589,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.378.004,62	1.449.835,27
TOTAL		652.000,62	919.420,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.378.004,62	1.449.835,27
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	3.373.668,62	1.449.455,27
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	4.336,00	380,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.789.639,15	1.880.272,50
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.786.392,46	1.824.540,00
				CONSIGNAÇÕES	6	2.786.392,46	1.824.540,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.246,69	55.732,49
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	3.246,69	55.732,49
				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		13.911.115,02	11.051.072,46

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-5.441.916,44	-4.221.893,13
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	-5.449.176,08	-4.228.926,23
01	VINCULADO		-7.817.197,96	-5.909.758,97
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
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
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros 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
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.660.653,27	-1.621.188,09
TOTAL			-13.259.114,40	-10.131.652,10

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal 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 de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e 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 – 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.

Nome da Gestora:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

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

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 3

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC n° 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base 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:

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

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.

Critérios 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;

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- 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 passivo 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
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

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\$ 838.018,35. Subdivididos em:

▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 526.261,43, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 188.093,64	R\$ 338.167,79
Total:	R\$ 188.093,64	R\$ 338.167,79

▪ 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.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bc3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Ficaram registrados R\$ 125.739,19, 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:**

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\$ 21.435.352,89, 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\$ 21.091.459,75, 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
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcpe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	8.631.054,97	8.825.578,86
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-1.141.928,26	0,00
Bens imóveis	14.123.682,91	13.033.746,66
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-521.349,87	0,00
TOTAL	21.091.459,75	21.859.325,52

▪ 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\$ 13.861.115,02. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 7.693.471,25.

▪ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.378.004,62.

▪ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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\$ 2.789.639,15, 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:**

Estas totalizaram: R\$ 47.507.026,19, provenientes de Parcelamentos junto ao INSS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	0,00
Parcelamento – INSS	47.507.026,19
Parcelamento – RPPS	0,00
Parcelamento - PASEP	0,00

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

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ -37.516.375,22 em 2022 para R\$ -39.094.769,97 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\$ -39.144.769,97.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: 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
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10

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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 47.507.026,19, referente a parcelamento junto ao INSS.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 13.259.114,40, 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.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, 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:

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



Exercício de 2023

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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%
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.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL 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.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO E LONGO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL 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.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

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
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 14



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

9. Provisões no período:

Não há registros para esta entidade.

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):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

15. 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.

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

Não há registros para esta entidade.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 15

Exercício de 2023

PERÍODO

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. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. 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
091.909.064-89



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	66.186,40	-9.975,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	143.647,46	153.623,21
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		209.833,86	143.647,46
				TOTAL		226.567,03	190.173,84

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Assessoria: <https://etce.leg.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

CAMARA MUNICIPAL 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		0,00	14.352,57	PASSIVO FINANCEIRO (16.733,17)+RP não Proc.(0,00)		16.733,17	46.526,38
ATIVO PERMANENTE		226.567,03	175.821,27	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		209.833,86	143.647,46

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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

CAMARA MUNICIPAL 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		23.600,00	23.600,00
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		23.600,00	23.600,00
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		23.600,00	23.600,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2023

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 03 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município.

O objetivo é destacar os principais aspectos que compõem as demonstrações contábeis que evidenciam a situação patrimonial da entidade, notadamente as contas representativas do patrimônio e as de controle, com ênfase àqueles que possam afetar o patrimônio público municipal.

ATIVO CIRCULANTE

I. Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras da Câmara, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2023, o valor de R\$ 0,00, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

II. Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2021 está representada no demonstrativo referido.

IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE

VI. Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

VII. Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à 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. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2023 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

PASSIVO CIRCULANTE

VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são 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 estão compreendidos nesse grupo de contas.

IX. Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

X. Fornecedores a Pagar: 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 em curto prazo.

XI. Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são 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 em Longo Prazo.

XIII. Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos 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.



XIV. Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

XV. Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

XVI. Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2023	2022
Banco Movimento	0,00	14.352,57
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	143.312,78	113.267,08
Bens Imóveis	138.467,96	137.468,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	16.733,17	16.782,73
Resultado do Exercício	66.186,40	-9.975,75
Resultado de exercícios anteriores	143.647,46	153.623,21

Lagoa de Itaenga, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



00

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Lagoa de Itaenga, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Município e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Lagoa de Itaenga, 31 de dezembro de 2023.

Jose Napoelao da Silva
Ver. Presidente

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		238.260,49	1.750.031,15	PASSIVO CIRCULANTE		7.766.928,52	6.749.843,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		194.671,60	1.646.175,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.750.740,21	5.204.406,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		194.671,60	1.646.175,70	PESSOAL A PAGAR		700.618,81	628.728,86
CONTA ÚNICA	1 F	194.671,60	1.646.175,70	PESSOAL A PAGAR	3 F	700.618,81	628.728,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.050.121,40	4.575.677,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		43.588,89	103.855,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.050.121,40	4.575.677,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		43.588,89	103.855,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	23.450,90	58.188,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.144.287,64	293.318,97
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.144.287,64	293.318,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	20.137,99	45.666,82	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.144.047,64	290.218,97
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	240,00	3.100,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.871.900,67	1.252.118,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.858.315,67	1.239.641,15
				CONSIGNAÇÕES	3 F	1.858.315,67	1.239.641,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.234.700,18	6.882.953,84	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.585,00	12.477,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	13.585,00	12.477,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO		7.234.700,18	6.882.953,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.298.149,34	3.781.330,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.244.180,99	1.120.190,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	113.359,90	113.359,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	523.475,36	523.475,36	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.417.133,09	2.024.304,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.550.767,80	3.101.623,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	0,00	403.808,92	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.550.767,80	2.697.814,86				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-614.216,96	0,00	TOTAL PASSIVO		7.766.928,52	6.749.843,46
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-490.152,01	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-124.064,95	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		7.472.960,67	8.632.984,99				

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

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						-293.967,85	1.883.141,53
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						-293.967,85	1.883.141,53
 SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS						-293.967,85	1.883.141,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				5		-2.177.109,38	906.058,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				5		1.883.141,53	977.082,76
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA						0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO						-293.967,85	1.883.141,53
TOTAL						7.472.960,67	8.632.984,99

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Assessoria: https://cctc.tepe.br/pe/pp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=gdab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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	238.260,49	1.750.031,15	PASSIVO FINANCEIRO (7.766.928,52)+RP não Proc.(0,00)	6	7.766.928,52	6.749.843,46
ATIVO PERMANENTE	6	7.234.700,18	6.882.953,84	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	-293.967,85	1.883.141,53

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		0,00	0,00

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validarDoc.aspx?seuCodigoDocumento:edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		238.260,49	1.750.031,15	PASSIVO CIRCULANTE		7.766.928,52	6.749.843,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		194.671,60	1.646.175,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.750.740,21	5.204.406,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		194.671,60	1.646.175,70	PESSOAL A PAGAR		700.618,81	628.728,86
CONTA ÚNICA	6	194.671,60	1.646.175,70	PESSOAL A PAGAR	6	700.618,81	628.728,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		43.588,89	103.855,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.050.121,40	4.575.677,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		43.588,89	103.855,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.050.121,40	4.575.677,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	23.450,90	58.188,63	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	4.050.121,40	4.575.677,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	20.137,99	45.666,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.144.287,64	293.318,97
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.144.287,64	293.318,97
TOTAL		238.260,49	1.750.031,15	FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.144.047,64	290.218,97
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	240,00	3.100,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.871.900,67	1.252.118,15
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.858.315,67	1.239.641,15
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.858.315,67	1.239.641,15
				CONSIGNAÇÕES	6	1.858.315,67	1.239.641,15
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.585,00	12.477,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.585,00	12.477,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	13.585,00	12.477,00
				TOTAL		7.766.928,52	6.749.843,46

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portal.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.234.700,18	6.882.953,84				
IMOBILIZADO		7.234.700,18	6.882.953,84				
BENS MÓVEIS		4.298.149,34	3.781.330,06				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	113.359,90	113.359,90				
VEÍCULOS	6	1.244.180,99	1.120.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	2.417.133,09	2.024.304,80				
BENS IMÓVEIS		3.550.767,80	3.101.623,78				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	0,00	403.808,92				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	3.550.767,80	2.697.814,86				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-614.216,96	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-490.152,01	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-124.064,95	0,00				
TOTAL		7.234.700,18	6.882.953,84				

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		-7.528.668,03	-4.999.812,31
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
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
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	-1.814.726,78	-1.135.785,70
TOTAL			-7.528.668,03	-4.999.812,31

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 – 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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora:

Nome: Flavia Janaina Marinho Spinelli

Cargo: Secretária

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

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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA

014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7

091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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;
- 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 passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 do 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\$ 238.260,49. Subdivididos em:

▪ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 194.671,60, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 6.136,17	R\$ 188.535,43
Total:	R\$ 6.136,17	R\$ 188.535,43

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Ficaram registrados R\$ 43.588,89, 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:**

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\$ 7.234.700,18, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 7.234.700,18, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	4.298.149,34	3.781.330,06
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-490.152,01	0,00
Bens imóveis	3.550.767,80	3.101.623,78
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-124.064,95	0,00
TOTAL	7.234.700,18	6.882.953,84

▪ **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\$ 7.766.928,52. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.750.740,21.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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://etec.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.144.287,64.

▪ **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\$ 1.871.900,67, provenientes de consignações e indenizações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

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

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 1.883.141,53 em 2022 para R\$ -293.967,85 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\$ -293.967,85

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

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

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 7.528.668,03, 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.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, 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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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. 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%
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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12



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: edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

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:

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):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

15. 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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há registros para esta entidade.

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. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. 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.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.265.743,97	8.198.428,93	PASSIVO CIRCULANTE		834.148,59	645.443,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.244.619,16	8.176.852,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		469.042,85	349.543,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.244.619,16	8.176.852,00	PESSOAL A PAGAR		82.453,87	70.026,01
CONTA ÚNICA	1 F	12.244.619,16	8.176.852,00	PESSOAL A PAGAR	3 F	82.453,87	70.026,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		386.588,98	279.517,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.124,81	21.576,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	386.588,98	279.517,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		21.124,81	21.576,93	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	13.755,48	14.207,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		75.386,19	51.085,07
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		75.386,19	51.085,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	7.369,33	7.369,33	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	74.856,19	50.845,07
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	530,00	240,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		289.719,55	244.815,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		284.307,55	238.027,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE		742.851,97	591.866,75	CONSIGNAÇÕES	3 F	284.307,55	238.027,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.412,00	6.787,20
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	5.412,00	6.787,20
IMOBILIZADO		742.851,97	591.866,75	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		705.186,84	491.769,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	7.972,60	7.972,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	15.980,35	15.980,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	36.647,63	34.294,56	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	202.880,00	84.540,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	441.706,26	348.982,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		100.097,24	100.097,24	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	100.097,24	100.097,24	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-62.432,11	0,00	TOTAL PASSIVO		834.148,59	645.443,56
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-58.428,22	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-4.003,89	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

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

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		13.008.595,94	8.790.295,68	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.174.447,35	8.144.852,12
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		12.174.447,35	8.144.852,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.174.447,35	8.144.852,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	4.029.595,23	3.858.980,23
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	8.144.852,12	4.285.871,89
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.174.447,35	8.144.852,12
				TOTAL		13.008.595,94	8.790.295,68

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://cfc.cfc.br/pt/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=6dab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

MARLI BARBOSA DA SILVA
 SECRETARIA
 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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	12.265.743,97	8.198.428,93	PASSIVO FINANCEIRO (834.148,59)+RP não Proc.(0,00)	6	834.148,59	645.443,56
ATIVO PERMANENTE	6	742.851,97	591.866,75	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	12.174.447,35	8.144.852,12

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		0,00	0,00

MARLI BARBOSA DA SILVA
 SECRETARIA
 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: https://portal.cta.br/portal/validarDocumento.aspx?secao=secao_documento_documento:edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193
 Pág.:

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.265.743,97	8.198.428,93	PASSIVO CIRCULANTE		834.148,59	645.443,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.244.619,16	8.176.852,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		469.042,85	349.543,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.244.619,16	8.176.852,00	PESSOAL A PAGAR		82.453,87	70.026,01
CONTA ÚNICA	6	12.244.619,16	8.176.852,00	PESSOAL A PAGAR	6	82.453,87	70.026,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.124,81	21.576,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		386.588,98	279.517,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		21.124,81	21.576,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	386.588,98	279.517,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	13.755,48	14.207,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		75.386,19	51.085,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 16	6	7.369,33	7.369,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		75.386,19	51.085,07
TOTAL		12.265.743,97	8.198.428,93	FORNECEDORES NACIONAIS	6	74.856,19	50.845,07
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	530,00	240,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		289.719,55	244.815,08
				VALORES RESTITUÍVEIS		284.307,55	238.027,88
				CONSIGNAÇÕES	6	284.307,55	238.027,88
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.412,00	6.787,20
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	5.412,00	6.787,20
				TOTAL		834.148,59	645.443,56

MARLI BARBOSA DA SILVA
 SECRETARIA
 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		742.851,97	591.866,75				
IMOBILIZADO		742.851,97	591.866,75				
BENS MÓVEIS		705.186,84	491.769,51				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	36.647,63	34.294,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	7.972,60	7.972,60				
VEÍCULOS	6	202.880,00	84.540,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	15.980,35	15.980,35				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	441.706,26	348.982,00				
BENS IMÓVEIS		100.097,24	100.097,24				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	100.097,24	100.097,24				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-62.432,11	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-58.428,22	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-4.003,89	0,00				
TOTAL		742.851,97	591.866,75				

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89



Página:
Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	11.637.233,62	7.849.431,72
01	VINCULADO			
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	8	-205.638,24	-296.446,35
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	19.575,24	-80.094,45
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	37.969,26	99,05
			-263.182,74	-216.450,95
TOTAL			11.431.595,38	7.552.985,37

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço do órgão ou entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 – 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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora:

Nome: Marli Barbosa da Silva

Cargo: Secretária

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

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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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;
- 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 passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 do 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\$ 12.265.743,97. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 12.244.619,16, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Assistência Social	R\$ 12.036.129,26	R\$ 208.489,90
Total:	R\$ 12.036.129,26	R\$ 208.489,90

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Ficaram registrados R\$ 21.124,81, provenientes de 13.755,48 do Salário Família e 7.369,33 do Salário Maternidade.

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

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\$ 742.851,97, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 742.851,97, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	705.186,84	491.769,51
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-58.429,22	0,00
Bens imóveis	100.097,24	100.097,24
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-4.003,89	0,00
TOTAL	742.851,97	591.866,75

▪ **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\$ 834.148,59. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 469.042,85.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 75.386,19

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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\$ 289.719,55, provenientes de consignações e indenizações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

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

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 8.144.852,12 em 2022 para R\$ 12.174.447,35 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\$ 12.174.447,35.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

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

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 11.431.595,38, que se dá pela suficiência 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.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, 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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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. 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%
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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-bec876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

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:

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\$: 11.532.103,12 referente a doações.

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

Não há registros para este município.

15. 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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há registros para esta entidade.

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. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. 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.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.296.188,90	4.025.136,33	PASSIVO CIRCULANTE		390.159,21	391.974,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.296.188,90	4.025.136,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	790,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.296.188,90	4.025.136,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	790,00
CONTA ÚNICA	1 F	3.296.188,90	4.025.136,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	790,00
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		0,00	1.473,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	1.473,32
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	0,00	1.473,32
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		41.751,81	46.390,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		390.159,21	389.711,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		390.159,21	389.711,59
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	29.121,34	28.673,72
IMOBILIZADO		41.751,81	46.390,90	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	361.037,87	361.037,87
BENS MÓVEIS		46.390,90	46.390,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	46.390,90	46.390,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.639,09	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-4.639,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		3.337.940,71	4.071.527,23	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		390.159,21	391.974,91
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.947.781,50	3.679.552,32				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Assesores em: https://epec.leg.br/legis/pt/validaDoc.aspx?codigoDocumento=edbb57ef-3c96-479d-b077-b0ec3999

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

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		2.947.781,50	3.679.552,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.947.781,50	3.679.552,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-731.770,82	2.901.335,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	3.679.552,32	778.217,09
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.947.781,50	3.679.552,32
				TOTAL		3.337.940,71	4.071.527,23

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://etce.tope.br/epi/validarDocumento.aspx?Codigo do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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	3.296.188,90	4.025.136,33	PASSIVO FINANCEIRO (390.159,21)+RP não Proc.(0,00)	6	390.159,21	391.974,91
ATIVO PERMANENTE	6	41.751,81	46.390,90	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	2.947.781,50	3.679.552,32

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		0,00	0,00

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.aspx?codigo=documento:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.296.188,90	4.025.136,33	PASSIVO CIRCULANTE		390.159,21	391.974,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.296.188,90	4.025.136,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	790,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.296.188,90	4.025.136,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	790,00
CONTA ÚNICA	6	3.296.188,90	4.025.136,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	0,00	790,00
TOTAL		3.296.188,90	4.025.136,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	1.473,33
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	1.473,33
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	0,00	1.473,33
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		390.159,21	389.711,59
				VALORES RESTITUÍVEIS		390.159,21	389.711,59
				CONSIGNAÇÕES	6	29.121,34	28.673,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6	361.037,87	361.037,87
				TOTAL		390.159,21	391.974,91

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193>
 Pág.:

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.751,81	46.390,90				
IMOBILIZADO		41.751,81	46.390,90				
BENS MÓVEIS		46.390,90	46.390,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	46.390,90	46.390,90				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.639,09	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-4.639,09	0,00				
TOTAL		41.751,81	46.390,90				

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDocumento> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

Pág.:

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	3.296.188,90	4.022.873,01
01	VINCULADO			
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	-390.159,21	-389.711,59
TOTAL			2.906.029,69	3.633.161,42

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89



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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



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: edab57ef-3c96-479d-b197-bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, bairro Centro, CEP: 55.840-000.

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral.”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 – 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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora:

Nome: Edna Maria de Oliveira Silva

Cargo: Secretária

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

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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;
- 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 passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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.

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 do 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\$ 3.296.188,90. Subdivididos em:

▪ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 3.296.188,90, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDECA	R\$ 3.296.188,90	R\$ 0,00
Total:	R\$ 3.296.188,90	R\$ 0,00

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etec.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

- **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

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

Não houve registros.

- **Estoques:**

Não houve registros.

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

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\$ 41.751,81, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

- **Investimentos:**

Não houve registros.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ Imobilizado:

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	46.390,90	46.390,90
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-4.639,09	0,00
Bens imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	41.751,81	46.390,90

▪ 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\$ 390.159,21. O PC subdividiu-se em:

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

Não houve registros.

▪ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Não houve registros.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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\$ 390.159,21, provenientes de consignações e Outros Valores Restituíveis.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

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

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

▪ **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:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 3.679.552,32 em 2022 para R\$ 2.947.781,50 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\$ 2.947.781,50.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

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

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 2.906.029,69, que se dá pela suficiência 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.

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 NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, 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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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.

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. 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%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

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:

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\$: 2.601.170,64 referente a doações.

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

Não há registros para este município.

15. 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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029.533/O-7

091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: edab57ef-3c96-479d-b197-7bc876bec3193

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há registros para esta entidade.

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. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. 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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7
091.909.064-89