



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>30.812.635,40</b>	<b>22.307.762,50</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>F</b>	<b>30.812.635,40</b>	<b>22.307.762,50</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1</b>	<b>9.709.567,16</b>	<b>4.684.461,20</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>F 3</b>	<b>21.211.542,88</b>	<b>16.330.702,96</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>F</b>	<b>667.086,68</b>	<b>4.684.461,20</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>12.994.311,51</b>	<b>12.116.329,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	667.086,68	4.684.461,20	PESSOAL A PAGAR	F	992.756,31	2.971.200,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	F	667.086,68	4.684.461,20	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	F	992.756,31	2.971.200,58
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	174.784,46	4.684.461,20	PESSOAL A PAGAR	F	992.756,31	2.971.200,58
BANCOS CONTA MOVIMENTO- FME	F	174.784,46	4.684.461,20	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	F	992.756,31	2.971.200,58
BB AG 24376 C/C - 24029-X - SME - PESQUEIRA FUNDEB	F	15.000,00	956.717,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	12.001.555,20	9.144.322,74
BB AG 24376 C/C - 24624-7 - FUNDO RECURSOS PROPRIOS MDE	F	0,00	167.556,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	F	101.779,14	937.256,65
CEF AG 0775 C/C - 672002-5 - SALÁRIO EDUCAÇÃO REPASSE	F	0,00	291,25	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	101.779,14	937.256,65
BB AG 24376 C/C - 19818-8 - TRANSPORTE ESCOLAR-PNATE	F	57.591,43	235.948,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	F	9.890.824,16	6.198.611,19
CEF AG 0775 C/C - 672004-1 - SALÁRIO EDUCAÇÃO	F	0,00	382.770,54	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.188.458,38	490.250,41
BB AG 24376 C/C - 20689-X - CRECHES BRASIL CARINHOSO	F	0,00	314,39	Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Ente	F	3.692.205,97	0,00
BB AG 24376 C/C - 23753-1 - PRECATÓRIOS	F	0,00	3.260,24	Contribuições Previdenciárias - Débito Parcelado	F	5.702.365,78	5.702.365,78
BB AG 24376 C/C - 5296-5 - MEC/FNDE PDDE	F	0,00	13.610,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	F	2.008.951,90	2.008.951,90
BB AG 24376 C/C - 8114-0 - TRANSPORTE ESCOLAR	F	0,00	552.838,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.008.951,90	2.008.951,90
BB AG 24376 C/C - 21267-9 - PRONACAMPO	F	0,00	2.454,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	2.008.951,90	2.008.951,90
BB AG 24376 C/C - 24885-1 - FUNDO M FUNDEB 13º SALÁRIO	F	0,00	2.178.270,51	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>4.294.243,10</b>	<b>2.220.655,76</b>
BB AG 24376 C/C - 21619-4 - PAC II PROINFANCIA	F	0,00	2.291,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	4.294.243,10	2.220.655,76
BB AG 24376 C/C - 17897-7 - APOIO AS CRECHES	F	0,00	0,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	4.294.243,10	2.220.655,76
BB AG 24376 C/C - 22842-7 - PROGRAMA DE APOIO AO ENSINO P/ ATENDIMENTO EJA	F	0,00	3.918,65	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.294.243,10	2.220.655,76
BB AG 24376 C/C - 14181-X - PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE	F	0,03	1.623,50	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	F	2.073.587,34	0,00
BB AG 24376 C/C - 22202-X - PAC1 - CONSTRUÇÃO DE QUADRAS	F	0,00	75.228,65	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	F	2.220.655,76	2.220.655,76
BB AG 24376 C/C - 22892-3 - TRANSFERÊNCIA ESTADO E MUNICIPIO PDA	F	0,00	7.054,81	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>3.922.988,27</b>	<b>1.994.910,88</b>
CEF AG 0775 C/C - 71030-3 - PMP PRECATORIOS FUNDEF	F	0,00	100.312,70	VALORES RESTITUÍVEIS	F	3.922.988,27	1.994.910,88
BB AG 24376 C/C - 34084-7 - RECURSO PROPRIO GPS	F	102.193,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	F	3.787.098,49	1.854.282,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	492.302,22	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.787.098,49	1.844.970,07
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	492.302,22	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	1.646.724,49	272.498,92
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FME	F	492.302,22	0,00	IPSEMP - SERVIDOR	F	1.646.724,49	272.498,92
BB AG 24376 C/A - 21619-4 - PAC II PROINFANCIA	F	38,36	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	813.498,26	881.037,43
BB AG 24376 C/A - 24624-7 - FUNDO RECURSOS PROPRIOS	F	2.760,70	0,00	INSS - SERVIDOR	F	478.003,11	359.790,05
<b>MDE</b>				INSS - PESSOA FISICA	F	290.768,11	521.240,38
BB AG 24376 C/A - 24029-X - SME - PESQUEIRA FUNDEB	F	5.099,44	0,00	INSS - PESSOA JURIDICA	F	44.727,04	0,00
CEF AG 0775 C/A - 672002-5 - SALÁRIO EDUCAÇÃO REPASSE	F	320,77	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	551.504,93	76.047,78
BB AG 24376 C/A - 19818-8 - TRANSPORTE ESCOLAR-PNATE	F	14.276,35	0,00	IRRF - SERVIDOR	F	449.055,12	76.047,78
BB AG 24376 C/A - 22842-7 - PROGRAMA DE APOIO AO ENSINO P/ ATENDIMENTO EJA	F	4.317,24	0,00	IRRF - PESSOA FISICA	F	3.970,98	0,00
CEF AG 0775 C/A - 672004-1 - SALÁRIO EDUCAÇÃO	F	2.101,66	0,00	IRRF - PESSOA JURIDICA	F	98.478,83	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	2.827,50



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
BB AG 24376 C/A - 14181-X - PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE	F	10.740,73	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	28.327,50
BB AG 24376 C/A - 20689-X - CRECHES BRASIL CARINHOSO	F	8,18	0,00	ISS	F	80.282,06	26.522,59
BB AG 24376 C/A - 22202-X - PAC1 - CONSTRUÇÃO DE QUADRAS	F	82.880,59	0,00	ISS - PESSOA FISICA	F	15.046,78	26.522,59
BB AG 24376 C/A - 23753-1 - PRECATÓRIOS	F	3.591,85	0,00	ISS - PESSOA JURIDICA	F	65.235,28	0,00
BB AG 24376 C/A - 22892-3 - TRANSFERÊNCIA ESTADO E MUNICIPIO PDA	F	7.772,40	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	F	672,67	0,00
BB AG 24376 C/A - 5296-5 - MEC/FNDE PDDE	F	16.751,75	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	F	672,67	0,00
BB AG 24376 C/A - 8114-0 - TRANSPORTE ESCOLAR	F	213.239,79	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	F	12.215,11	11.722,90
BB AG 24376 C/A - 21267-9 - PRONACAMPO	F	2.721,92	0,00	PROSMED	F	4.863,60	4.833,30
CEF AG 0775 C/A - 71030-3 - PMP PRECATORIOS FUNDEF	F	111.606,92	0,00	PLUS SAUDE	F	3.084,51	0,00
BB AG 24376 C/A - 24885-1 - FUNDO M FUNDEB 13º SALÁRIO	F	10,72	0,00	SYSTEM SAUDE	F	495,00	609,60
BB AG 24376 C/A - 34066-9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO 30% MANUTENÇÃO	F	14.063,05	0,00	PLANOS PREV. A MEDICA	F	3.772,00	3.772,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>27.436,21</b>	<b>0,00</b>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	55.510,35	51.343,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	27.436,21	0,00	SISMUP	F	3.195,07	8.311,53
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	P	27.436,21	0,00	SINTMEP	F	29.807,02	19.271,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	14.101,50	0,00	TALLEGÁS SISMUP	F	1.529,00	3.060,00
SALÁRIO FAMÍLIA - RGPS	P	14.101,50	0,00	TALLEGÁS SINTMEP	F	2.524,00	2.324,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	P	9.770,71	0,00	RETENÇÕES ENT. REP. CLASS	F	18.455,26	18.045,26
SALÁRIO MATERNIDADE - RGPS	P	9.770,71	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	614.598,23	518.422,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	3.564,00	0,00	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CAIXA ECÔNOMICA FEDERAL	F	206.931,66	227.355,56
<b>ESTOQUES</b>	<b>P</b>	<b>9.015.044,27</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO SANTANDER	F	125.912,26	131.334,44
ALMOXARIFADO	P	9.015.044,27	0,00	EMPRESTIMO CONSIGNADO - BANCO DO BRASIL	F	281.754,31	277.352,24
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	P	9.015.044,27	0,00	CONSIGNADO BONSUCESSO	F	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	5.351.307,36	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	F	12.092,39	3.860,36
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.311.251,65	0,00	DESC HOSPITAL DO CANCER	F	28,02	2.215,53
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	228.151,46	0,00	OUTROS CONSIGNADOS	F	2.131,39	3.830,83
AUTOPEÇAS	P	191.934,06	0,00	DESC. FALTAS DE SERVIDOR	F	3.711,00	0,00
MATERIAIS GRÁFICOS	P	567.925,65	0,00	Desconto 13º Salário	F	6.221,98	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	364.474,09	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	0,00	99.212,20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>P 2</b>	<b>21.103.068,24</b>	<b>17.623.301,30</b>	VALORES RESTITUIVEIS - Intra OFSS	F	135.889,78	139.729,61
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>P</b>	<b>21.103.068,24</b>	<b>17.623.301,30</b>	CONSIGNAÇÕES	F	135.889,78	139.729,61
BENS MÓVEIS	P	6.340.586,85	6.122.267,60	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	135.889,78	139.729,61
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	6.340.586,85	6.122.267,60	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5</b>	<b>9.601.092,52</b>	<b>5.977.059,54</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	565.994,04	552.889,04	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>9.601.092,52</b>	<b>5.977.059,54</b>
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	6.291,25	6.291,25	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.601.092,52	5.977.059,54
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	P	31.169,99	31.169,99	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-76.303.899,10	-79.927.932,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.624.032,98	7.798.736,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-79.927.932,08	-87.726.668,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		9.785.927,41	9.785.927,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.785.927,41	9.785.927,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		75.392.216,28	75.392.216,28



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PESQUEIRA  
Balanco Patrimonial



Exercicio: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO	Nota	SALDO	
			2023	2022				2023	2022
			MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	P				13.105,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	515.427,80	515.427,80	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO			726.847,93	726.847,93	
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.161.225,00	3.161.225,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			726.847,93	726.847,93	
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	3.161.225,00	3.161.225,00						
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	805.972,05	653.425,43						
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	167.871,80	167.871,80						
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P	130.358,61	130.358,61						
MOBILIÁRIO EM GERAL	P	507.741,64	355.195,02						
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.631,98	3.631,98						
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	3.631,98	3.631,98						
VEÍCULOS	P	133.900,00	133.900,00						
VEÍCULOS EM GERAL	P	133.900,00	133.900,00						
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.669.863,78	1.617.196,15						
OUTROS BENS MÓVEIS	P	1.669.863,78	1.617.196,15						
BENS IMÓVEIS	P	18.036.739,96	13.173.301,80						
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	18.036.739,96	13.173.301,80						
BENS DE USO ESPECIAL	P	12.995.647,26	12.995.647,26						
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	P	4.046.327,88	4.046.327,88						
OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	P	8.949.319,38	8.949.319,38						
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.759.460,80	0,00						
OBRAS EM ANDAMENTO	P	4.759.460,80	0,00						
INSTALAÇÕES	P	103.977,36	0,00						
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	177.654,54	177.654,54						
OUTROS BENS IMÓVEIS	P	177.654,54	177.654,54						
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-3.274.258,57	-1.672.268,10						
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	P	-3.274.258,57	-1.672.268,10						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-1.862.447,40	-909.327,66						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	-76.680,96	-20.700,14						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P	-1.149.074,58	-516.829,58						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	-103.810,79	-22.142,89						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	-726,40	0,00						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P	-38.633,33	-17.853,33						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P	-493.521,34	-331.801,72						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	P	-1.411.811,17	-762.940,44						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	P	-1.235.771,43	-715.945,54						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	P	-37.582,54	-37.582,54						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	P	-6.065,35	0,00						

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://brasil.matriculaonline.org.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d5f8862



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	-132.391,85	-9.412,36				
<b>TOTAL</b>		<b>30.812.635,40</b>	<b>22.307.762,50</b>	<b>TOTAL</b>		<b>30.812.635,40</b>	<b>22.307.762,50</b>

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64**

ATIVO FINANCEIRO	6	667.086,68	4.684.461,20	PASSIVO FINANCEIRO	8	21.211.542,88	16.330.709,96
ATIVO PERMANENTE	7	30.145.548,72	17.623.301,30	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>30.812.635,40</b>	<b>22.307.762,50</b>	<b>TOTAL</b>		<b>21.211.542,88</b>	<b>16.330.709,96</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>9.601.092,52</b>	<b>5.977.059,54</b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64**

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
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		12.778.400,00	970.284,68
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12.778.400,00</b>	<b>970.284,68</b>

**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N.º 4.320/1964)**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2023	2022
5001001 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	104.519,37	-10.987,99
5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS 30%	34.173,21	-84.222,17
5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	0,00	-18.331,78
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	0,00	-71.884,22
5440000 - RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF	115.198,57	0,00
5500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.422,43	369.016,79
5510000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	16.751,75	13.610,32
5520000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	10.740,76	-29.887,48
5530000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	71.867,78	778.808,97
5690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	7.047,34	0,00
5700000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	82.918,95	-56.493,52



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

5710000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	221.012,19	4.405,54
5740000 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	201,44
5990000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	833,20
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>666.652,35</b>	<b>-11.646.241,76</b>

DANILO RAMON ARAÚJO DO NASCIMENTO  
**SECRETÁRIO**

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
**CONTADOR CRC.016643/O-1**

Documento assinado digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Aceite em: 23/03/2024 18:59:20  
 URL: https://eic.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### a) Informações Gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

CNPJ: 06.074.663/0001-37

#### a.2. Domicílio da entidade

Av Carlos de Brito, s/n  
Centro, Pesqueira – PE  
CEP: 55200-000

#### a.3. Dados do gestor

DANILO RAMON ARAÚJO DO NASCIMENTO  
Cargo: SECRETÁRIO  
CPF: 080.093.894-12

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CRC: 16643/0-1

#### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Educação de Pesqueira concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3426/2022 de 01 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Pesqueira:

Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

#### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

#### b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

#### b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f5862

perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### **b.2.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

### **b.2.7. Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### **b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### **b.2.9. Passivo circulante e não circulante**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

### **b.2.10. Empréstimos e financiamentos**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **b.2.11. Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

### **b.2.12. Apuração do resultado**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre



# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f8862

as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

### b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

## c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

### Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 9.709.567,16. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 667.086,68); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 27.436,21); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 9.015.044,27); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

### Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 667.086,68.

### Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 27.436,21.

### Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (F) (R\$ 27.436,21).

### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

### Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 9.015.044,27.

### Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	9.015.044,27
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	9.015.044,27
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 21.103.068,24. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 21.103.068,24); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

### Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 21.103.068,24. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 6.340.586,85); BENS IMÓVEIS (R\$ 18.036.739,96); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ - 3.274.258,57);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	6.340.586,85	6.122.267,60
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-1.862.447,40	-909.327,66
Bens Imóveis	18.036.739,96	13.173.301,80
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	-1.411.811,17	-762.940,44
<b>TOTAL</b>	<b>21.103.068,24</b>	<b>17.623.301,30</b>

### Nota 10: Intangível

0,00

### Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 21.211.542,88. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 12.994.311,51); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 4.294.243,10); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 3.922.988,27);

### Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 12.994.311,51, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 4.294.243,10 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 3.922.988,27. Totalizando passivo circulante em R\$ 21.211.542,88.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 992.756,31	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 12.001.555,20	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

### Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 18: Provisões

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

### Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 21.211.542,88. dos quais R\$ 21.211.542,88 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

### Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 9.601.092,52) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 30.812.635,40) e passivos (R\$ 21.211.542,88). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 9.601.092,52); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

### Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 5.977.059,54. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 3.624.032,98, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 9.601.092,52.

### Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{667.086,68}{21.211.542,88} = 0,03$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

### d) Outras Informações Relevantes

#### d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### d.2. Divulgações não financeiras

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

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

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

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

### e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

### h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 216/2023

#### h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

#### h.3. Transferência de Ativos

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

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.cepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4574941-5884-49af-b00c-0d2b8cf58862

### **h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

### **h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos**

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

### **h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes**

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

### **h.7. Informações de Passivos Contingentes**

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

### **h.8. Perdas da Dívida Ativa**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

### **h.9. Informações adicionais**

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

### **h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços**

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

### **h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

### **h.12. Teste de Imparidade (Impairment)**

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

### **h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

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

### **h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

### **h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados**

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

### **h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

### **h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

### **h.18. Passivos Perdoados**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

### **h.19. Ativos Contingentes**

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

### **h.20. Avaliação Externa das Provisões**

Não houve registro para esta entidade.

## **i) Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, 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.

# Fundo Municipal de Educação de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



**DANILO RAMON ARAÚJO DO NASCIMENTO**  
SECRETÁRIO, CPF 080.093.894-12

**MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 16643/0-1

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stcpe.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>2.986.292,84</b>	<b>1.660.450,65</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.986.292,84</b>	<b>1.660.450,65</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1</b>	<b>1.823.395,94</b>	<b>571.093,18</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3</b>	<b>760.804,74</b>	<b>834.266,13</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>F</b>	<b>1.034.046,32</b>	<b>571.093,18</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>192.714,24</b>	<b>241.306,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	1.034.046,32	571.093,18	PESSOAL A PAGAR	F	76.602,70	76.602,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	F	1.034.046,32	571.093,18	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	F	76.602,70	76.602,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	571.093,18	PESSOAL A PAGAR	F	76.602,70	76.602,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMAS	F	0,00	571.093,18	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	F	76.602,70	76.602,70
BB AG 24376 C/C - 21836-7 - PESQUEIRA PSB FNAS	F	0,00	23.343,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		116.111,54	162.400,63
CEF AG 7757 C/C - 124-8 - CCPI/FMDI	F	0,00	302.382,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	F	231,00	465,20
BB AG 24376 C/C - 21828-6 - PESQUEIRA ACESUAS TRAB	F	0,00	3,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	231,00	339,35
BB AG 24376 C/C - 21829-4 - APRENDECNEAS	F	0,00	175,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	12.588,52
BB AG 24376 C/C - 21830-8 - PESQUEIRA BCP ESCOLA	F	0,00	1.904,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	F	115.880,54	115.880,54
BB AG 24376 C/C - 21832-4 - PESQUEIRA BL GBF FNAS	F	0,00	367,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	112.021,54	112.021,54
BB AG 24376 C/C - 21833-2 - PESQUEIRA BL GSUAS FNAS	F	0,00	956,04	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	112.021,54	112.021,54
BB AG 24376 C/C - 22609-2 - CRIANCA FELIZ	F	0,00	39.766,69	FGTS	F	699,14	699,14
BB AG 24376 C/C - 23302-1 - MAC FNAS	F	0,00	13.597,73	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.159,86	3.159,86
BB AG 24376 C/C - 27285-X - ACOES DO COVID NO SUAS (PORTARIA 369) PARA	F	0,00	11,84	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>155.711,57</b>	<b>302.362,75</b>
BB AG 24376 C/C - 32339-X - IGD - PROGRAMA AUXILIO BRASIL	F	0,00	29.284,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	155.711,57	302.362,75
CEF AG 0775 C/C - 126-4 - CRAS ESTADO - PESQUEIRA FMAS	F	0,00	530,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	155.711,57	302.362,75
CEF AG 0775 C/C - 134-5 - FMAS CCA I	F	0,00	0,01	FORNECEDORES NACIONAIS	F	155.711,57	302.362,75
CEF AG 0775 C/C - 137-0 - MANUT ADM FMAS	F	0,00	144.273,26	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	F	155.711,57	302.362,75
CEF AG 0775 C/C - 153-1 - MINHA CASA MINHA VIDA- FMAS	F	0,00	13.818,82	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>412.378,93</b>	<b>290.399,05</b>
CEF AG 0775 C/C - 169-8 - PROJETO ACOLHER	F	0,00	62,74	VALORES RESTITUÍVEIS	F	406.378,93	290.399,05
CEF AG 0775 C/C - 175-2 - MINHA CASA MINHA VIDA 2	F	0,00	0,02	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	F	406.378,93	290.399,05
CEF AG 0775 C/C - 184-1 - DOAÇÕES ACOLHIMENTO	F	0,00	0,02	CONSIGNAÇÕES	F	406.378,93	290.399,05
CEF AG 0775 C/C - 187-6 - FDS PESQUEIRA	F	0,00	0,02	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	5.711,76	10.066,12
CEF AG 0775 C/C - 71069-9 - AUXILIO FINANCEIRO COVID 19	F	0,00	0,02	IPSEMP - SERVIDOR	F	5.711,76	10.066,12
CEF AG 0775 C/C - 71063-0 - FMAS CCPI	F	0,00	614,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	35.698,56	15.729,28
CEF AG 0775 C/C - 140-0 - PESQUEIRA FMAS PÉ NO BATENTE	F	0,00	0,02	INSS - SERVIDOR	F	27.558,27	8.862,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.034.046,32	0,00	INSS - PESSOA FISICA	F	8.029,89	15.729,28
FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	63.518,76	0,00	INSS - PESSOA JURIDICA	F	110,40	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO - FMAS	F	63.518,76	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	36.258,95	3.264,91
BB AG 24376 C/FI - 34727-2 - FUNDO M A CREAS PAEFI	F	30.006,48	0,00	IRRF - SERVIDOR	F	26.473,44	3.159,51
BB AG 24376 C/FI - 33096-5 - FUNDO COZ COM INVES	F	33.512,28	0,00	IRRF - PESSOA FISICA	F	9.683,74	110,40
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	970.527,56	0,00	IRRF - PESSOA JURIDICA	F	101,77	0,00
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FMAS	F	970.527,56	0,00	ISS	F	16.936,17	1.216,04
CEF AG 7757 C/A - 124-8 - CCPI/FMDI	F	854.158,12	0,00	ISS - PESSOA FISICA	F	16.315,97	1.216,04
BB AG 24376 C/A - 21828-6 - PESQUEIRA ACESUAS TRAB	F	3,43	0,00	ISS - PESSOA JURIDICA	F	620,20	0,00
BB AG 24376 C/A - 21829-4 - APRENDECNEAS	F	193,46	0,00				
BB AG 24376 C/A - 21830-8 - PESQUEIRA BCP ESCOLA	F	2.112,97	0,00				



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
BB AG 24376 C/A - 21832-4 - PESQUEIRA BL GBF FNAS	F	7.393,21	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	F	1.877,00	1.790,00
BB AG 24376 C/A - 21833-2 - PESQUEIRA BL GSUAS FNAS	F	1.053,29	0,00	PROSMED	F	119,00	253,00
BB AG 24376 C/A - 23302-1 - MAC FNAS	F	21.678,69	0,00	PLUS SAUDE	F	960,00	480,00
BB AG 24376 C/A - 27285-X - ACOES DO COVID NO SUAS (PORTARIA 369) PARA	F	13,04	0,00	SYSTEM SAUDE	F	798,00	439,90
BB AG 24376 C/A - 32339-X - IGD - PROGRAMA AUXILIO BRASIL	F	11,40	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	195,47	390,09
CEF AG 0775 C/A - 169-8 - PROJETO ACOLHER	F	0,02	0,00	SISMUP	F	195,47	390,09
CEF AG 0775 C/A - 71069-9 - AUXILIO FINANCEIRO COVID 19	F	0,02	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	9.447,00	13.800,05
CEF AG 0775 C/A - 153-1 - MINHA CASA MINHA VIDA- FMAS	F	5,12	0,00	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CAIXA ECÔNOMICA FEDERAL	F	746,62	1.177,99
CEF AG 0775 C/A - 71063-0 - FMAS CCPI	F	0,02	0,00	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO SANTANDER	F	8.700,38	2.020,07
CEF AG 0775 C/A - 140-0 - PESQUEIRA FMAS PÉ NO BATENTE	F	0,03	0,00	OUTROS CONSIGNÁRIOS	F	300.254,02	253.630,26
CEF AG 0775 C/A - 187-6 - FDS PESQUEIRA	F	0,02	0,00	OUTROS CONSIGNADOS	F	253.630,26	253.630,26
BB AG 24376 C/A - 21836-7 - PESQUEIRA PSB FNAS	F	57.740,28	0,00	DESC. FALTAS DE SERVIDOR	F	82,40	82,40
CEF AG 0775 C/A - 184-1 - DOAÇÕES ACOLHIMENTO	F	1.166,57	0,00	Desconto 13º Salário	F	42.579,20	0,00
CEF AG 0775 C/A - 175-2 - MINHA CASA MINHA VIDA 2	F	0,02	0,00	RETENÇÃO DEC MUN 036/2023	F	3.962,16	0,00
CEF AG 0775 C/A - 134-5 - FMAS CCA I	F	0,01	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	6.000,00	0,00
CEF AG 0775 C/A - 126-4 - CRAS ESTADO - PESQUEIRA FMAS	F	3.406,26	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	6.000,00	0,00
CEF AG 0775 C/A - 137-0 - MANUT ADM FMAS	F	15.501,84	0,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	6.000,00	0,00
BB AG 24376 C/A - 34256-4 - PESQUEIRAPROCAD-SUAS	F	3.006,54	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5</b>	<b>2.225.488,10</b>	<b>826.189,52</b>
BB AG 24376 C/A - 34165-7 - FUNDO M A S PESQUEIRA	F	425,69	0,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.225.488,10</b>	<b>826.189,52</b>
BB AG 24376 C/A - 35778-2 - EMENDA 01-FMAS	F	2.546,02	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.225.488,10	826.189,52
BB AG 24376 C/A - 35704-9 - EMENDA 02- FMAS	F	111,49	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-14.415.694,15	-15.814.999,73
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>52.480,25</b>	<b>0,00</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.399.305,58	-113.400,46
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	F	38.077,93	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-15.814.999,73	-15.701.599,27
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	F	38.077,93	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		9.879.443,15	9.879.443,15
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	F	38.077,93	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.879.443,15	9.879.443,15
SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	F	1.893,98	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		7.410.646,11	7.410.646,11
13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	F	36.183,95	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.410.646,11	7.410.646,11
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	14.402,32	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		-205.967,01	-205.967,01
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	F	14.402,32	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-205.967,01	-205.967,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	F	14.402,32	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO		-442.940,00	-442.940,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>P</b>	<b>736.869,37</b>	<b>0,00</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-442.940,00	-442.940,00
ALMOXARIFADO	P	736.869,37	0,00				
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	P	736.869,37	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO	P	494.742,61	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	138.668,92	0,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	34.129,01	0,00				
AUTOPEÇAS	P	15.170,00	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	2.531,94	0,00				
MATERIAIS GRÁFICOS	P	11.285,00	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	40.341,89	0,00				

Documento assinado digitalmente por: **ALMEIDA JUNIOR**  
 Acesso em: 23/03/2024 19:03:55  
 Código do Documento: 527449188





ESTADO DE PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PESQUEIRA**  
 Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 10.520/2002



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO				PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		
		2023	2022			2023	2022	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>P 2</b>	<b>1.162.896,90</b>	<b>1.089.357,47</b>					
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>P</b>	<b>1.162.896,90</b>	<b>1.089.357,47</b>					
BENS MÓVEIS	P	732.632,72	568.215,94					
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	732.632,72	568.215,94					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	33.099,90	0,00					
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	30.905,00	0,00					
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	P	595,00	0,00					
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	P	1.599,90	0,00					
BENS DE INFORMÁTICA	P	42.638,70	27.308,70					
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	15.330,00	0,00					
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	27.308,70	27.308,70					
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	37.271,76	10.615,50					
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	23.672,16	10.615,50					
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P	13.599,60	0,00					
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.629,72	0,00					
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	3.629,72	0,00					
VEÍCULOS	P	22.200,00	0,00					
VEÍCULOS EM GERAL	P	22.200,00	0,00					
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	593.792,64	530.291,74					
OUTROS BENS MÓVEIS	P	593.792,64	530.291,74					
BENS IMÓVEIS	P	607.764,22	607.764,22					
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	607.764,22	607.764,22					
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	607.764,22	607.764,22					
OUTROS BENS IMÓVEIS	P	607.764,22	607.764,22					
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-177.500,04	-86.622,69					
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	P	-177.500,04	-86.622,69					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-127.865,96	-61.299,18					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	-271,73	0,00					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P	-11.125,61	-2.175,38					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	-2.448,93	-202,50					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P	-1.387,50	0,00					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P	-112.632,19	-58.921,30					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	P	-49.634,08	-25.323,51					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	-49.634,08	-25.323,51					

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d5f58862



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

<b>TOTAL</b>		<b>2.986.292,84</b>	<b>1.660.450,65</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.986.292,84</b>	<b>1.660.450,65</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	6	<b>1.086.526,57</b>	<b>571.093,18</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	8	<b>760.804,74</b>	<b>834.269,13</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	7	<b>1.899.766,27</b>	<b>1.089.357,47</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.986.292,84</b>	<b>1.660.450,65</b>	<b>TOTAL</b>		<b>760.804,74</b>	<b>834.269,13</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>2.225.488,10</b>	<b>826.189,52</b>

<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>							
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>SALDO</b>		<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>SALDO</b>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		178.800,00	303.664,48
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>178.800,00</b>	<b>303.664,48</b>

<b>QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)</b>			
<b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>	<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	9.117,70	-79.441,88	-70.324,18
6600000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	138.521,24	19.717,70	158.238,94
6610000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	38.278,62	0,00	38.278,62
6650000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	856.815,63	303.662,10	553.153,53
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
7000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	5,14	58,90	63,04
7010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>1.042.738,33</b>	<b>-263.174,86</b>	<b>-70.324,18</b>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PESQUEIRA  
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 10.522/2002



Exercício: 2023

SAMUEL DE CARVALHO SOARES  
SECRETÁRIO

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### a) Informações Gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

CNPJ: 12.200.692/0001-09

#### a.2. Domicílio da entidade

Pç Manoel Caetano de Brito, s/n  
São Sebastião, Pesqueira – PE  
CEP: 55200-000

#### a.3. Dados do gestor

SAMUEL DE CARVALHO SOARES  
Cargo: SECRETÁRIO  
CPF: 010.139.214-10

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CRC: 16643/0-1

#### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3426/2022 de 01 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Pesqueira:

Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

#### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4574941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **b.2. Bases de mensuração utilizadas**

O Balço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

#### **b.2.1. O caixa e equivalente de caixa**

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

#### **b.2.2. Créditos a curto prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### **b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo**

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### **b.2.4. Estoques**

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### **b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### **b.2.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

### **b.2.7. Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### **b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### **b.2.9. Passivo circulante e não circulante**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

### **b.2.10. Empréstimos e financiamentos**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **b.2.11. Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

### **b.2.12. Apuração do resultado**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

### b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

## c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

### Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 1.823.395,94. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 1.034.046,32); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 52.480,25); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 736.869,37); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

### Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 1.034.046,32.

### Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 52.480,25.

### Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS (F) (R\$ 38.077,93) e TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR (F) (R\$ 14.402,32)

### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

### Nota 5: Estoque / Almojarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 736.869,37.

### Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	736.869,37
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	736.869,37
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00
--	------

### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 1.162.896,90. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 1.162.896,90); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

### Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 1.162.896,90. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 732.632,72); BENS IMÓVEIS (R\$ 607.764,22); (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ - 177.500,04);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	732.632,72	568.215,94
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-127.865,96	-61.299,18
Bens Imóveis	607.764,22	607.764,22
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	-49.634,08	-25.323,51
<b>TOTAL</b>	<b>1.162.896,90</b>	<b>1.089.357,47</b>

### Nota 10: Intangível

0,00

### Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 760.804,74. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 192.714,24); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 155.711,57); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 412.378,93);

### Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 192.714,24, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 155.711,57 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 412.378,93. Totalizando passivo circulante em R\$ 760.804,74.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 76.602,70	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 116.111,54	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

### Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 17: Provisões a Longo Prazo



# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.te.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

### Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 760.804,74. dos quais R\$ 760.804,74 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

### Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 2.225.488,10) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 2.986.292,84) e passivos (R\$ 760.804,74). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 2.225.488,10); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

### Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 826.182,52. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 1.399.305,58, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 2.225.488,10.

### Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{1.086.526,57}{760.804,74} = 1,42$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

### d) Outras Informações Relevantes

#### d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### d.2. Divulgações não financeiras

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

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

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

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

### e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

### h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 216/2023

#### h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

#### h.3. Transferência de Ativos

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

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

#### **h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

#### **h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos**

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

#### **h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes**

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### **h.7. Informações de Passivos Contingentes**

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

#### **h.8. Perdas da Dívida Ativa**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

#### **h.9. Informações adicionais**

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

#### **h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços**

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

#### **h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

#### **h.12. Teste de Imparidade (Impairment)**

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

#### **h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

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

#### **h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

#### **h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados**

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

#### **h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

#### **h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

#### **h.18. Passivos Perdoados**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

#### **h.19. Ativos Contingentes**

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

#### **h.20. Avaliação Externa das Provisões**

Não houve registro para esta entidade.

# Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

### i) Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balço, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, 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.

**SAMUEL DE CARVALHO SOARES**  
SECRETÁRIO, CPF 010.139.214-10

**MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 16643/0-1



ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>492.611,85</b>	<b>899.593,02</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	F	<b>492.611,85</b>	<b>899.593,02</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	1	<b>465.764,39</b>	<b>870.889,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	F 3	<b>10.414,50</b>	<b>11.840,86</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	F	<b>424.197,52</b>	<b>870.889,55</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	424.197,52	870.889,55	PESSOAL A PAGAR			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>			
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	<b>7.102,60</b>	<b>9.318,60</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	7.102,60	9.318,60
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS				<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>			
APLICAÇÃO TEMPORÁRIA EM METAIS PRECIOSOS				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS				TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
<b>ESTOQUES</b>	P	<b>41.566,87</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>			
PRODUTOS E SERVIÇOS EM ELABORAÇÃO				PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
MATÉRIAS-PRIMAS				PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
MATERIAIS EM TRÂNSITO				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			
ALMOXARIFADO	P	41.566,87	0,00	PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO			
OUTROS ESTOQUES							
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES							
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>							
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 12.247/2010



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO			
INTANGÍVEL MANTIDO PARA VENDA				OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO			
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	F	3.311,90	2.909,26
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES			
ATIVO BIOLÓGICO				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>				ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR			
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO			
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR				DIVIDENDOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP			
ALUGUEIS PAGOS A APROPRIAR				DEPÓSITOS DE INSTITUIÇÕES AUTORIZADAS A OPERAR PELO BACEN			
TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR				VALORES RESTITUÍVEIS	F	3.311,90	2.909,26
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F		
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	4		
DEMAIS VPD A APROPRIAR				<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	P 2	26.847,46	28.703,47	PESSOAL A PAGAR			
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>			
IMPOSTOS	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
TAXAS	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
CLIENTES				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER	P			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IPTU	P			<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - MERCANTIL	P			TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P						
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P						
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS							

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIÃO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesse em: https://etce.rii.br/pep/validaDoc.seg  
 Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d588862



ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	P			TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	P			TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	P			DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CLIENTES	P			<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			
ESTOQUES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO			
<b>INVESTIMENTOS</b>				OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>			
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO			
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
<b>IMOBILIZADO</b>	P	26.847,46	28.703,47	VALORES RESTITUÍVEIS			
BENS MÓVEIS	P	31.438,21	30.105,99	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
BENS IMÓVEIS				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-4.590,75	-1.402,52	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				(-) CUSTO DIFERIDO			
<b>INTANGÍVEL</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	5	482.197,35	887.751,16
SOFTWARES				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS				PATRIMÔNIO SOCIAL			
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS				CAPITAL SOCIAL REALIZADO			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>			
<b>DIFERIDO</b>				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES			
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS			
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO			
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL			
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS			







ESTADO DE PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA**  
 Balanço Patrimonial



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO		-659.139,66	-659.139,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-659.139,66	-659.139,66
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTRA OFSS			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			

Documento assinado digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesso em: 22/03/2024 20:14:37  
 https://etcc.fccpe.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862



ESTADO DE PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA**  
 Balanço Patrimonial



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>			
				(-) AÇÕES EM TESOURARIA			
				(-) COTAS EM TESOURARIA			
<b>TOTAL</b>		<b>492.611,85</b>	<b>899.593,02</b>	<b>TOTAL</b>		<b>492.611,85</b>	<b>899.593,02</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATIVO FINANCEIRO	6	424.197,52	870.889,55	PASSIVO FINANCEIRO	8	10.414,50	11.840,86
ATIVO PERMANENTE	7	68.414,33	28.703,47	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>492.611,85</b>	<b>899.593,02</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.414,50</b>	<b>11.840,86</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>482.197,35</b>	<b>887.751,16</b>
<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
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		24.000,00	24.000,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>
<b>QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N.º 4.320/1964)</b>							
DESTINAÇÃO DE RECURSOS						SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
						2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS						424.197,52	-11.840,86
8800000 - RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS						0,00	870.704,77
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>						<b>424.197,52</b>	<b>858.863,91</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SÉBASTIÃO LUIZ DA SILVA NETO, MEDELTO ROBERTO JES DE ALMEIDA  
 Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epv/validar\_documento: d1744941-5884-49af-b012-0d2b8c558842



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA  
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 13.306/2016



Exercício: 2023

VERONICA OLIVEIRA SIMÕES  
SECRETÁRIA

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CONTADOR CRC.016643/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### a) Informações Gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

CNPJ: 04.374.791/0001-70

#### a.2. Domicílio da entidade

Pç Comendador José Didier, s/n  
Centro, Pesqueira – PE  
CEP: 55200-000

#### a.3. Dados do gestor

VERÔNICA OLIVEIRA SIMÕES  
Cargo: SECRETÁRIA  
CPF: 047.798.904-70

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CRC: 16643/0-1

#### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3426 de 01 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Pesqueira:

Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

#### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **b.2. Bases de mensuração utilizadas**

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

#### **b.2.1. O caixa e equivalente de caixa**

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

#### **b.2.2. Créditos a curto prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### **b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo**

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### **b.2.4. Estoques**

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### **b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### **b.2.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio da Prefeitura Municipal de Pesqueira deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

### **b.2.7. Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### **b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### **b.2.9. Passivo circulante e não circulante**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

### **b.2.10. Empréstimos e financiamentos**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **b.2.11. Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

### **b.2.12. Apuração do resultado**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4574941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

### b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

## c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

### Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 465.764,39. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 424.197,52); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 41.566,87); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

### Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 424.197,52

### Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 0,00.

### Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Curto Prazo

### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

### Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 41.566,87.

### Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	0,00
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://steceipe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4574941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 26.847,46. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 26.847,46); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

### Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 26.847,46. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 31.438,21); (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -4.590,75);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	31.438,21	30.105,99
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-4.590,75	-1.402,52
Bens Imóveis	0,00	0,00
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.847,46</b>	<b>28.703,47</b>

### Nota 10: Intangível

0,00

### Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 10.414,50. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 7.102,60); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 3.311,90);

### Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 7.102,60 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 3.311,90. Totalizando passivo circulante em R\$10.414,50.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 0,00	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00



# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

### Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 10.414,50. dos quais R\$ 10.414,50 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

### Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 482.197,35) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 492.611,85) e passivos (R\$ 10.414,50). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 482.197,35); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

### Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 887.752,16. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 405.554,81, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 482.197,35.

### Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

- Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{424.197,52}{10.414,50} = 40,73$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

### d) Outras Informações Relevantes

#### d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### d.2. Divulgações não financeiras

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

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

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

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

### e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

**Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de  
Pesqueira**  
**Nota Explicativa**  
**Balço Patrimonial**  
**Anexo 14, Lei nº4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

## **h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021**

### **h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

### **h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito**

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

### **h.3. Transferência de Ativos**

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

### **h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

### **h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos**

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

### **h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes**

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

### **h.7. Informações de Passivos Contingentes**

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

### **h.8. Perdas da Dívida Ativa**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

### **h.9. Informações adicionais**

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

### **h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços**

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

### **h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

### **h.12. Teste de Imparidade (Impairment)**

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

### **h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

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

### **h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

### **h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados**

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

### **h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

# Fundo Municipal de Defesa Dos Direitos da Criança e do Adolescente de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

### **h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

### **h.18. Passivos Perdoados**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

### **h.19. Ativos Contingentes**

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

### **h.20. Avaliação Externa das Provisões**

Não houve registro para esta entidade.

## **i) Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, 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.

**VERÔNICA OLIVEIRA SIMÕES**  
SECRETÁRIA, CPF 047.798.904-70

**MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 16643/0-1



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>24.784.043,16</b>	<b>15.835.727,26</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>F</b>	<b>24.784.043,16</b>	<b>15.835.727,26</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1</b>	<b>11.415.789,05</b>	<b>2.565.587,22</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>F 3</b>	<b>9.083.751,32</b>	<b>8.175.185,50</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>F</b>	<b>2.724.405,15</b>	<b>2.565.587,22</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>1.920.576,73</b>	<b>2.284.258,86</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	2.724.405,15	2.565.587,22	PESSOAL A PAGAR	F	180,68	180,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	F	2.724.405,15	2.565.587,22	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	F	180,68	180,68
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	1.026,49	2.565.587,22	PESSOAL A PAGAR	F	180,68	180,68
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMS	F	1.026,49	2.565.587,22	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	F	180,68	180,68
BB AG 24376 C/C - 22000-0 - BB FUS/FMS 22.000-0	F	2,15	68.998,34	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.920.396,05	2.284.077,18
CEF AG 7757 C/C - 624029-5 - CEF SUS CUSTEIO 624.029-5	F	1.024,34	439.196,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	F	0,00	208.922,10
CEF AG 7757 C/C - 179-5 - CEF EMENDA PARLAMENTAR EQUIP. MAT. PERM. HOSPITAL 179-5	F	0,00	55.393,95	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	208.922,10
CEF AG 7757 C/C - 624005-8 - CEF FMS/MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE 624.005-8	F	0,00	115,40	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	F	1.790.613,66	1.958.262,23
CEF AG 7757 C/C - 624000-7 - CEF FMS/ASSISTENCIA FARMACEUTICA BASICA 624.000-7	F	0,00	0,02	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.790.613,66	1.958.262,23
CEF AG 7757 C/C - 624010-4 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE - BÁSICA 624.010-4	F	0,00	0,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	F	129.782,39	115.881,85
CEF AG 7757 C/C - 624012-0 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE - BÁSICA 624.012-0	F	0,00	2,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	67.259,37	53.861,83
CEF AG 7757 C/C - 624013-9 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE 624.013-9	F	0,00	1,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	67.259,37	53.861,83
CEF AG 7757 C/C - 624015-5 - CEF PROG. DE FINANC. DAS AÇÕES ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO 624.015-5	F	0,00	31,51	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	62.523,02	62.523,02
CEF AG 7757 C/C - 624008-2 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - UBS 624.008-2	F	0,00	0,06	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>2.961.071,80</b>	<b>1.799.528,72</b>
CEF AG 7757 C/C - 624009-0 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.009-0	F	0,00	5,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	2.961.071,80	1.799.528,72
CEF AG 7757 C/C - 624006-6 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.006-6	F	0,00	0,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	2.961.071,80	1.799.528,72
CEF AG 7757 C/C - 624014-7 - CEF INCENT. PARA CONST. DE ACADEMIAS DA SAÚDE 624.014-7	F	0,00	13,52	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.961.071,80	1.799.528,72
CEF AG 7757 C/C - 624011-2 - CEF INCENT. PARA CONST. DA ACADEMIA DA SAÚDE 624.011-2	F	0,00	0,57	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	F	1.161.543,08	1.161.543,08
CEF AG 7757 C/C - 624018-0 - CEF BLOCO DE INVEST. AMPLIAÇÃO 624.018-0	F	0,00	10,11	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	F	1.799.528,72	1.799.528,72
CEF AG 7757 C/C - 624017-1 - CEF BLOCO DE INVEST. AMPLIAÇÃO 624.017-1	F	0,00	26,41	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>4.202.102,79</b>	<b>4.091.399,92</b>
CEF AG 7757 C/C - 624019-8 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.019-8	F	0,00	53,80	VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.127.098,53	4.091.399,92
CEF AG 7757 C/C - 624021-0 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.021-0	F	0,00	3,05	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	F	4.127.098,53	4.091.399,92
CEF AG 7757 C/C - 624020-1 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.020-1	F	0,00	53.570,23	CONSIGNAÇÕES	F	4.126.654,53	4.091.399,92
CEF AG 7757 C/C - 624022-8 - CEF INVESTIMENTOS ODONTOLÓGICOS	F	0,00	0,01	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	116.567,31	120.911,73
				IPSEMP - SERVIDOR	F	116.567,31	120.911,73
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	135.060,95	143.540,64
				INSS - SERVIDOR	F	59.474,67	57.589,62
				INSS - PESSOA FISICA	F	55.540,24	85.951,02
				INSS - PESSOA JURIDICA	F	20.046,04	11.000,00
				IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	10.089,66	13.081,87
				IRRF - SERVIDOR	F	5.868,38	7.063,00
				IRRF - PESSOA FISICA	F	4.221,28	13.008,24
				ISS	F	24.487,78	27.114,99
				ISS - PESSOA FISICA	F	14.832,72	27.114,99
				ISS - PESSOA JURIDICA	F	9.655,06	0,00



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
6 CEF AG 7757 C/C - 624023-6 - CEF INCENTIVO QULIFAR 624.023-6	F	0,00	4,31	PENSÃO ALIMENTÍCIA	F	550,44	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624024-4 - CEF INVESTIMENTO NA ESTRUTURAÇÃO ATB 624.024-4	F	0,00	0,01	PENSÃO ALIMENTÍCIA	F	550,44	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624025-2 - CEF ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATB 624.025-2	F	0,00	0,01	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	F	777,10	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624026-0 - CEF EQUIPAMENTOS - HOSPITAL LIDIO PARAIBA 624.026-0	F	0,00	0,18	PROSMED	F	627,50	0,00
CEF AG 7757 C/C - 71068-0 - CEF RECURSOS DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 71.068-0	F	0,00	3.406,14	SYSTEM SAUDE	F	149,60	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624027-9 - CEF BLINV 624.027-9	F	0,00	0,09	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	384,22	1,00
CEF AG 7757 C/C - 624028-7 - CEF BLINV 624.028-7	F	0,00	0,01	SISMUP	F	130,72	1,00
CEF AG 7757 C/C - 183-3 - CEF 183-3	F	0,00	6.728,64	ASSOCIAÇÃO PACS - ENDEMIAS	F	252,90	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624002-3 - CEF PESQUEIRA FNS 624.002-3	F	0,00	0,01	SINDACS PACS / ENDEMIAS	F	0,60	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624030-9 - CEF INVSUS INVESTSUS (INVESTIMENTO) 624.030-9	F	0,00	1.481.394,88	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	3.577,04	58,89
CEF AG 7757 C/C - 71034-6 - CEF FMS SEG VEÍCULOS 71.034-6	F	0,00	891,00	CONSIGNADO BONSUCESSO	F	158,89	58,89
CEF AG 7757 C/C - 71065-6 - CEF COMBATE CORONA VÍRUS 71.065-6	F	0,00	4.496,47	CONSIGNADO BB CONVÊNIO S.M.S	F	3.399,52	0,00
BB AG 24376 C/C - 14119-4 - BB FMS/ATENÇÃO BÁSICA 14.119-4	F	0,00	364.205,12	CONSIGNADO CARTÃO DE CRÉDITO BANCO PANAMERICANO	F	18,63	0,00
BB AG 24376 C/C - 14122-4 - BB FMS/MAC 14.122-4	F	0,00	9,01	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	F	3.835.160,03	3.787,80
BB AG 24376 C/C - 17497-1 - BB FMS/PESQUEIRA-FNS BLGES 17.497-1	F	0,00	488,06	OUTROS CONSIGNADOS	F	3.787.403,00	3.787,80
BB AG 24376 C/C - 17860-8 - BB ESTRUTURAÇÃO DE UNIDADES DE ATENÇÃO ESPEC. 17.860-8	F	0,00	5,23	Desconto 13º Salário	F	1.293,00	0,00
BB AG 24376 C/C - 17377-0 - BB BLOCO DE INVESTIMENTO 17.377-0	F	0,00	52,57	VALE-GÁS	F	85,00	0,00
BB AG 24376 C/C - 33370-0 - BB SEGURO VEÍCULO 33.370-0	F	0,00	82.693,96	DESC FALTA DE SERVIDOR - FMS	F	43.737,59	0,00
6 CEF AG 7757 C/C - 89-6 - CEF FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE 89-6	F	0,00	1,50	RETENÇÃO DEC MUN 036/2023	F	2.641,44	0,00
BB AG 24376 C/C - 17323-1 - BB CONVENIO ESTADO - MEDICAMENTOS HLP 17.323-1	F	0,00	3.785,59	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	444,00	0,00
CEF AG 7757 C/C - 624007-4 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.007-4	F	0,00	0,57	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	444,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	2.723.378,66	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	75.004,26	0,00
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	2.723.378,66	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	75.004,26	0,00
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FMS	F	2.723.378,66	0,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	75.004,26	0,00
BB AG 24376 C/A - 22000-0 - BB FUS/FMS 22.000-0	F	215.863,71	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5</b>	<b>15.700.291,84</b>	<b>7.660.547,76</b>
CEF AG 7757 C/A - 624005-8 - CEF FMS/MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE 624.005-8	F	126,82	0,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.700.291,84</b>	<b>7.660.547,76</b>
CEF AG 7757 C/A - 624000-7 - CEF FMS/ASSISTENCIA FARMACEUTICA BASICA 624.000-7	F	0,02	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.700.291,84	7.660.547,76
CEF AG 7757 C/A - 624010-4 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE - BÁSICA 624.010-4	F	0,66	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-159.352.216,28	-167.391.966,36
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		8.039.748,08	-4.366.009,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-167.391.964,36	-163.025.956,87
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		79.541.964,19	79.541.964,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		79.541.964,19	79.541.964,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		95.337.870,92	95.337.870,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		95.337.870,92	95.337.870,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		549.673,01	549.673,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		549.673,01	549.673,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO		-377.000,00	-377.000,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-377.000,00	-377.000,00

Documento assinado digitalmente por: SEBASTIÃO DE FIGUEIREDO VAZ NETO, OILJ-ROYJ-PHUY  
 Acesso em: https://epec.cepe.br/epv/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento=457a4941-5884-429a-900c-612888801288



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
CEF AG 7757 C/A - 624012-0 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE - BÁSICA 624.012-0	F	3,17	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624013-9 - CEF INCENTIVO PARA CONSTRUÇÃO DA ACADEMIA DA SAÚDE 624.013-9	F	1,24	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624015-5 - CEF PROG. DE FINANC. DAS AÇÕES ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO 624.015-5	F	34,70	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624008-2 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - UBS 624.008-2	F	0,06	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624009-0 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.009-0	F	6,18	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624006-6 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.006-6	F	0,42	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624014-7 - CEF INCENT. PARA CONST. DE ACADEMIAS DA SAÚDE 624.014-7	F	14,89	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624011-2 - CEF INCENT. PARA CONST. DA ACADEMIA DA SAÚDE 624.011-2	F	0,63	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624018-0 - CEF BLOCO DE INVEST. AMPLIAÇÃO 624.018-0	F	10,11	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624017-1 - CEF BLOCO DE INVEST. AMPLIAÇÃO 624.017-1	F	28,91	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624019-8 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.019-8	F	59,25	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624021-0 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.021-0	F	3,36	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624020-1 - CEF BLOCO DE CONST. REQUALIFICAÇÃO UBS 624.020-1	F	39.987,09	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624022-8 - CEF INVESTIMENTOS ODONTOLÓGICOS	F	0,01	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624023-6 - CEF INCENTIVO QULIFAR 624.023-6	F	4,32	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624024-4 - CEF INVESTIMENTO NA ESTRUTURAÇÃO ATB 624.024-4	F	0,01	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624025-2 - CEF ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATB 624.025-2	F	0,01	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624026-0 - CEF EQUIPAMENTOS - HOSPITAL LIDIO PARAIBA 624.026-0	F	0,20	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 71068-0 - CEF RECURSOS DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 71.068-0	F	3.751,28	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624027-9 - CEF BLINV 624.027-9	F	0,10	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624028-7 - CEF BLINV 624.028-7	F	0,01	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624002-3 - CEF PESQUEIRA FNS 624.002-3	F	0,01	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624030-9 - CEF INVSUS INVESTSUS (INVESTIMENTO) 624.030-9	F	1.109.909,87	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 71034-6 - CEF FMS SEG VEÍCULOS 71.034-6	F	981,29	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 71065-6 - CEF COMBATE CORONA VÍRUS 71.065-6	F	4.952,08	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2000



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
BB AG 24376 C/A - 14119-4 - BB FMS/ATENÇÃO BÁSICA 14.119-4	F	79,67	0,00				
BB AG 24376 C/A - 14122-4 - BB FMS/MAC 14.122-4	F	10,00	0,00				
BB AG 24376 C/A - 17497-1 - BB FMS/PESQUEIRA-FNS BLGES	F	5,72	0,00				
17.497-1							
BB AG 24376 C/A - 17860-8 - BB ESTRUTURAÇÃO DE UNIDADES DE ATENÇÃO ESPEC. 17.860-8	F	5,80	0,00				
BB AG 24376 C/A - 17377-0 - BB BLOCO DE INVESTIMENTO	F	58,31	0,00				
17.377-0							
BB AG 24376 C/A - 33370-0 - BB SEGURO VEÍCULO 33.370-0	F	76,07	0,00				
6 CEF AG 7757 C/A - 89-6 - CEF FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE 89-6	F	1,50	0,00				
BB AG 24376 C/A - 17323-1 - BB CONVENIO ESTADO - MEDICAMENTOS HLP 17.323-1	F	4.198,90	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624029-5 - CEF SUS CUSTEIO 624.029-5	F	778.611,63	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 183-3 - CEF 183-3	F	7.410,42	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 624007-4 - CEF UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE - USB 624.007-4	F	0,62	0,00				
CEF AG 07757 C/A - 624031-7 - CEF PISO SALARIAL DOS PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEMFNS 6240317	F	536.618,85	0,00				
CEF AG 7757 C/A - 179-5 - CEF EMENDA PARLAMENTAR EQUIP. MAT. PERM. HOSPITAL 179-5	F	20.560,76	0,00				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>P</b>	<b>-3.042,59</b>	<b>0,00</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	-3.042,59	0,00				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	P	-3.042,59	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	688,21	0,00				
SALÁRIO FAMÍLIA - RGPS	P	688,21	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	P	-3.730,80	0,00				
SALÁRIO MATERNIDADE - RGPS	P	-3.730,80	0,00				
<b>ESTOQUES</b>	<b>P</b>	<b>8.694.426,49</b>	<b>0,00</b>				
ALMOXARIFADO	P	8.694.426,49	0,00				
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	P	8.694.426,49	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.689.207,75	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.021.070,11	0,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	88.118,85	0,00				
AUTOPEÇAS	P	131.458,41	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	4.648.115,77	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	116.455,60	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>P 2</b>	<b>13.368.254,11</b>	<b>13.270.140,04</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>P</b>	<b>13.368.254,11</b>	<b>13.270.140,04</b>				
BENS MÓVEIS	P	9.293.673,90	8.054.295,44				
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	9.293.673,90	8.054.295,44				

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862





**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2000



Exercício: 2023

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO			
	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	991.089,38	166.672,92				
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	P	912.920,38	166.672,92				
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	P	6.299,00	0,00				
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	P	8.225,00	0,00				
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	63.645,00	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	201.042,00	104.090,00				
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	184.501,00	104.090,00				
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	16.541,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	273.949,30	74.207,30				
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	42.124,30	17.878,30				
MOBILIÁRIO EM GERAL	P	214.325,00	38.829,00				
UTENSÍLIOS EM GERAL	P	17.500,00	17.500,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	9.597,00	9.597,00				
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	9.597,00	9.597,00				
VEÍCULOS	P	376.768,00	258.500,00				
VEÍCULOS EM GERAL	P	376.768,00	258.500,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.441.228,22	7.441.228,22				
OUTROS BENS MÓVEIS	P	7.441.228,22	7.441.228,22				
BENS IMÓVEIS	P	6.268.269,47	6.268.269,47				
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	6.268.269,47	6.268.269,47				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.268.269,47	6.268.269,47				
OUTROS BENS IMÓVEIS	P	6.268.269,47	6.268.269,47				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-2.193.689,26	-1.052.424,87				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	P	-2.193.689,26	-1.052.424,87				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-1.692.227,70	-801.694,09				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	-50.393,29	-13.787,18				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P	-39.295,02	-15.086,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	-16.914,65	-2.678,09				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	-1.919,40	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P	-108.215,20	-38.775,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P	-1.475.490,14	-731.367,32				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	P	-501.461,56	-250.730,78				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	-501.461,56	-250.730,78				

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8c588862



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA**  
**Balanco Patrimonial**



Exercício: 2023

<b>TOTAL</b>		<b>24.784.043,16</b>	<b>15.835.727,26</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.784.043,16</b>	<b>15.835.727,26</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	6	<b>2.724.405,15</b>	<b>2.565.587,22</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	8	<b>9.083.751,32</b>	<b>8.175.183,50</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	7	<b>22.059.638,01</b>	<b>13.270.140,04</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24.784.043,16</b>	<b>15.835.727,26</b>	<b>TOTAL</b>		<b>9.083.751,32</b>	<b>8.175.183,50</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>15.700.291,84</b>	<b>7.660.540,76</b>

<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>SALDO</b>		<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>SALDO</b>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.993.100,00	1.130.970,13
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>9.993.100,00</b>	<b>1.130.970,13</b>

<b>QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)</b>			<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO</b>	
<b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>			<b>2023</b>	<b>2022</b>
	5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			215.865,86
5010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			0,00	4,31
6000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			788.366,50	506.224,07
6003110 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS.			1.130.470,63	0,00
6010000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			40.174,39	0,00
6020000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO			4.952,08	0,00
6050000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM.			536.618,85	0,00
6310000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE			6,66	0,00
6320000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE			4.198,90	3.755,59
6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	4.496,47
7060000 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO			0,00	55.393,95
7070000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 - SAÚDE			3.751,28	0,00

Documento emitido por SEBRAE/PE em 23/03/2024 às 20:11:17. Documento: d57a6241-5886-49af-b00c-0d2b8c5f58862



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PESQUEIRA  
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2000



Exercício: 2023

TOTAL DOS RECURSOS:

2.724.405,15

-5.608.586,28

JAQUELINE CORDEIRO LOPES  
SECRETÁRIA

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
CONTADOR CRC.016643/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Assinado em: <https://etce.cepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d57a4941-5884-49af-b00c-0d2b8d58862

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### a) Informações Gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

CNPJ: 10.488.181/0001-09

#### a.2. Domicílio da entidade

Av. Fernando Pessoa de Queiroz, 425

Prado, Pesqueira – PE

CEP: 55200-000

#### a.3. Dados do gestor

JAQUELINE CORDEIRO LOPES

Cargo: SECRETÁRIA

CPF: 118.101.994-09

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR

CRC: 16643/O-1

#### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3426 de 01 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Pesqueira:

Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

#### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 457a4941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

#### b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

#### b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023 o

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stee.tcepe.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d574d941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f5862

qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### **b.2.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

### **b.2.7. Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### **b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### **b.2.9. Passivo circulante e não circulante**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

### **b.2.10. Empréstimos e financiamentos**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **b.2.11. Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

### **b.2.12. Apuração do resultado**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

### b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

## c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

### Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 11.415.789,05. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 2.724.405,15); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ -3.042,59); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 8.694.426,49); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

### Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.724.405,15

### Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ -3.042,59.

### Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Curto Prazo

### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

### Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 8.694.426,49.

### Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	0,00
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 13.368.254,11. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 13.368.254,11); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

### Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 13.368.254,11. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 9.293.673,90); BENS IMÓVEIS (R\$ 6.268.269,47); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ - 2.193.689,26);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	9.293.673,90	8.054.295,44
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-1.692.227,70	-801.694,09
Bens Imóveis	6.268.269,47	6.268.269,47
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	-501.461,56	-250.730,78
<b>TOTAL</b>	<b>13.368.254,11</b>	<b>13.270.140,04</b>

### Nota 10: Intangível

0,00

### Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 9.083.751,32. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 1.920.576,73); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 2.961.071,80); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 4.202.102,79);

### Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

### Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.920.576,73, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.961.071,80 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 4.202.102,79. Totalizando passivo circulante em R\$ 9.083.751,32.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 180,68	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.920.396,05	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

### Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 18: Provisões



# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2022 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2022 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

### Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

### Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 9.083.751,32. dos quais R\$ 9.083.751,32 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

### Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 15.700.291,84) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 24.784.043,16) e passivos (R\$ 9.083.751,32). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 15.700.291,84); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

### Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 7.660.543,76. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 8.039.748,08, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 15.700.291,84.

### Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{2.724.405,15}{0,30}$$

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

Passivo Financeiro (PF)

9.083.751,32

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

### d) Outras Informações Relevantes

#### d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### d.2. Divulgações não financeiras

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

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

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

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

### e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

### h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021

#### h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

#### h.3. Transferência de Ativos

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

#### h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c5f58862

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

### **h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos**

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

### **h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes**

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

### **h.7. Informações de Passivos Contingentes**

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

### **h.8. Perdas da Dívida Ativa**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

### **h.9. Informações adicionais**

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

### **h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços**

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

### **h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

### **h.12. Teste de Imparidade (Impairment)**

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

### **h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

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

### **h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

### **h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados**

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

### **h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

### **h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

### **h.18. Passivos Perdoados**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

### **h.19. Ativos Contingentes**

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

### **h.20. Avaliação Externa das Provisões**

Não houve registro para esta entidade.

## **i) Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, 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.

# Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

## Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO LEITE DA SILVA NETO, MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ece.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45744941-5884-49af-b00c-0d2b8c58862

**JAQUELINE CORDEIRO LOPES**  
SECRETÁRIA, CPF 118.101.994-09

**MIGUELITO RODRIGUES DE ALMEIDA JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 16643/0-1