



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

20

23

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.275.501,93	548.591,84	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		255.239,60	182.103,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.233.022,05	507.181,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		28.112,42	13.998,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.233.022,05	507.181,45	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		602,18	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.221.709,36	495.345,70	PESSOAL A PAGAR	F	602,18	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11.312,69	11.835,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		27.510,24	13.998,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	8.895,84	1.042,32
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.785,00	12.956,24
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	16.829,40	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		392,42	-56,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		392,42	-56,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		92.195,43	56.639,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	392,42	-56,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		91.627,43	56.639,37
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	81.458,30	56.639,37
ESTOQUES NOTA 03		620,60	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	10.169,13	0,00
ALMOXARIFADO		620,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	620,60	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		232.471,29	134.629,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		134.931,75	111.465,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		134.931,75	111.465,92
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	134.931,75	111.465,92
IMOBILIZADO NOTA 04		232.471,29	134.629,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		232.471,29	134.629,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	15.229,00	1.389,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.699,37	10.218,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	46.378,86	9.329,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.016,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	141.147,95	113.693,23	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.507.973,22	683.221,07				



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PASSIVO		255.239,60	182.103,85
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	1.252.733,62	501.117,22
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.252.733,62	501.117,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.252.733,62	501.117,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		751.616,40	336.660,94
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		501.117,22	164.456,28
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.252.733,62	501.117,22
				TOTAL		1.507.973,22	683.221,07

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesse em: <https://eccc.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo.do.documento:73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970>



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.233.414,47	507.124,98	PASSIVO FINANCEIRO (255.239,60)+RP não Proc.(0,00)		255.239,60	182.103,85
ATIVO PERMANENTE		274.558,75	176.096,09	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.252.733,62	501.117,22



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		872.331,51	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		872.331,51	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		872.331,51	0,00



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.233.414,47	507.124,98	PASSIVO CIRCULANTE		255.239,60	182.103,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.233.022,05	507.181,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		28.112,42	13.998,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.233.022,05	507.181,45	PESSOAL A PAGAR		602,18	0,00
CONTA ÚNICA		1.221.709,36	495.345,70	PESSOAL A PAGAR		602,18	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.312,69	11.835,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.510,24	13.998,56
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		392,42	-56,47	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		8.895,84	1.042,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		392,42	-56,47	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.785,00	12.956,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		392,42	-56,47	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		16.829,40	0,00
TOTAL		1.233.414,47	507.124,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		92.195,43	56.639,37
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		91.627,43	56.639,37
				FORNECEDORES NACIONAIS		81.458,30	56.639,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		10.169,13	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	0,00
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		134.931,75	111.465,92
				VALORES RESTITUÍVEIS		134.931,75	111.465,92
				CONSIGNAÇÕES		134.931,75	111.465,92
				TOTAL		255.239,60	182.103,85

Acesse em: <https://epec.cepe.br/epv/validadoc;seamCodigo=documento:73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		42.087,46	41.466,86				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86				
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS		41.466,86	41.466,86				
ESTOQUES		620,60	0,00				
ALMOXARIFADO		620,60	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		620,60	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		232.471,29	134.629,23				
IMOBILIZADO		232.471,29	134.629,23				
BENS MÓVEIS		232.471,29	134.629,23				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		27.699,37	10.218,00				
BENS DE INFORMÁTICA		15.229,00	1.389,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		46.378,86	9.329,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.016,11	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		141.147,95	113.693,23				
TOTAL		274.558,75	176.096,09				

Acesse em: <https://eccccepc:br/ep/validadoc:seam/Código%20do%20documento:73b15417-9b5b-464e-b16c-8a1b71a44970>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-88.169,64	60.194,29
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-88.169,64	-92.346,06
01	VINCULADO	1.066.344,51	264.826,84
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	798.300,71	268.079,20
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	386.371,28	143.614,55
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-150.985,60
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	698,30	9.749,67
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-119.025,78	-5.630,98
TOTAL		978.174,87	325.021,13





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Assistência Social pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima de administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 378/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2023/2025;



Lei nº 376/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei nº 379/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2023;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos



valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.



BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.275.501,93	548.591,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.233.022,05	507.181,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.233.022,05	507.181,45
CONTA ÚNICA	F	1.221.709,36	495.345,70
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11.312,69	11.835,75
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		392,42	-56,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		392,42	-56,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	392,42	-56,47
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		620,60	0,00
ALMOXARIFADO		620,60	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	620,60	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.233.022,05. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 725.840,60 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 507.181,45. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 – DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	392,42
Total de Créditos a Curto Prazo	392,42

Nota 03 - ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	232.471,29	134.629,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <small>NOTA 04</small>	232.471,29	134.629,23
BENS MÓVEIS	232.471,29	134.629,23
BENS DE INFORMÁTICA	P 15.229,00	1.389,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 27.699,37	10.218,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 46.378,86	9.329,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.016,11	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 141.147,95	113.693,23
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00



Nota 04 - IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	232.471,29
Total do Imobilizado	232.471,29

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	255.239,60	182.103,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		28.112,42	13.998,56
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	602,18	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	602,18	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	27.510,24	13.998,56
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	8.895,84	1.042,32
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.785,00	12.956,24
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	16.829,40	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	92.195,43	56.639,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		91.627,43	56.639,37
FORNECEDORES NACIONAIS	F	81.458,30	56.639,37
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	10.169,13	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	0,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	134.931,75	111.465,92
VALORES RESTITUIVEIS		134.931,75	111.465,92
CONSIGNAÇÕES	F	134.931,75	111.465,92

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.



Nota 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	602,18	F
Encargos Sociais a pagar	27.510,24	F
Fornecedores a pagar	92.195,43	F
Demais Obrigações a CP	134.931,75	F
Total do Passivo Circulante	255.239,60	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	1.252.733,62	501.117,22
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.252.733,62	501.117,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.252.733,62	501.117,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		751.616,40	336.660,94
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		501.117,22	164.456,28
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		1.252.733,62	501.117,22



Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 1.252.733,62, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 751.616,40, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 501.117,22, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
COZINHA COMUNITÁRIA	143.614,55	0,00	0,00	143.614,55
CREAS	70.977,60	0,00	0,00	70.977,60
SCFV	35.159,86	0,00	0,00	35.159,86
CRAS	3.202,17	0,00	0,00	3.202,17
IGD SUAS	75.812,48	0,00	0,00	75.812,48
IGDBF	30.091,52	0,00	0,00	30.091,52
FEM	9.749,67	0,00	0,00	9.749,67
OUTROS PROG DA UNIAO	67.820,57	0,00	0,00	67.820,57

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

20

23

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		637.310,01	684.479,81	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		2.090.800,45	1.402.666,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		601.033,97	691.585,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		787.249,94	451.563,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		599.854,40	691.585,62	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		157.256,50	147.701,29
CONTA ÚNICA	F	591.228,28	683.006,16	PESSOAL A PAGAR	F	157.256,50	147.701,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.626,12	8.579,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		629.993,44	303.862,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		1.179,57	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	403.822,00	79.443,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.179,57	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	186.223,75	224.418,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	39.947,69	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	3.108,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		371.633,20	188.722,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-9.730,15	-10.214,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		369.238,20	188.722,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-9.730,15	-10.214,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	329.088,20	188.722,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-9.957,47	-10.214,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	40.150,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.395,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	227,32	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	2.395,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		42.898,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		42.898,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	812,60	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA09		931.917,31	762.380,25
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	42.085,40	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		931.917,31	762.380,25
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	931.917,31	762.380,25
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.996.196,22	4.470.370,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		4.996.196,22	4.470.370,77	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.129.234,20	3.603.408,75	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.702.048,40	1.454.048,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	59.902,34	12.333,47	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	174.295,25	89.529,79				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.192.988,21	2.047.497,09				
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.330.555,82				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80	TOTAL PASSIVO		2.090.800,45	1.402.666,39
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-463.593,80	-463.593,80	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	3.542.705,78	3.752.184,19
TOTAL		5.633.506,23	5.154.850,58	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.542.705,78	3.752.184,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.542.705,78	3.752.184,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-209.478,41	-71.740,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.752.184,19	3.823.924,70
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.542.705,78	3.752.184,19
				TOTAL		5.633.506,23	5.154.850,58

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Assinado em: 21/03/2024 23:03
CPF: 025.540.534-05
CPF: 025.540.534-05



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		591.303,82	681.371,62	PASSIVO FINANCEIRO (2.090.800,45)+RP não Proc.(0,00)		2.090.800,45	1.451.585,60
ATIVO PERMANENTE		5.042.202,41	4.473.478,96	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.542.705,78	3.703.264,98

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		4.031.875,46	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.031.875,46	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		4.031.875,46	0,00

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:73b15417-9b5b-464e-b16c-a1b71a44970>



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		591.303,82	681.371,62	PASSIVO CIRCULANTE		2.090.800,45	1.402.666,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		601.033,97	691.585,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		787.249,94	451.563,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		599.854,40	691.585,62	PESSOAL A PAGAR		157.256,50	147.701,29
CONTA ÚNICA		591.228,28	683.006,16	PESSOAL A PAGAR		157.256,50	147.701,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.626,12	8.579,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		629.993,44	303.862,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		1.179,57	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		403.822,00	79.443,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.179,57	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		186.223,75	224.418,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-9.730,15	-10.214,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		39.947,69	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-9.730,15	-10.214,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		371.633,20	188.722,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		227,32	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		369.238,20	188.722,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		-9.957,47	-10.214,00	FORNECEDORES NACIONAIS		329.088,20	188.722,84
TOTAL		591.303,82	681.371,62	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		40.150,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZ		2.395,00	0,00
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.395,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		931.917,31	762.380,25
				VALORES RESTITUÍVEIS		931.917,31	762.380,25
				CONSIGNAÇÕES		931.917,31	762.380,25
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	48.919,21
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	48.919,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	48.919,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	48.919,21
				TOTAL		2.090.800,45	1.451.585,60

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
CRC PE Nº 032783/O-1
Acesse em: <https://epec.cepe.br/epv/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento:73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970>



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		46.006,19	3.108,19				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19				
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		3.108,19	3.108,19				
ESTOQUES		42.898,00	0,00				
ALMOXARIFADO		42.898,00	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		812,60	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		42.085,40	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.996.196,22	4.470.370,77				
IMOBILIZADO		4.996.196,22	4.470.370,77				
BENS MÓVEIS		4.129.234,20	3.603.408,75				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		174.295,25	89.529,79				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		59.902,34	12.333,47				
VEÍCULOS		1.702.048,40	1.454.048,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.192.988,21	2.047.497,09				
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-463.593,80	-463.593,80				
TOTAL		5.042.202,41	4.473.478,96				

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesso em: https://eccc.cepe.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 73b15417-9b5b-464e-b16c-8a1b71a44970



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	303.913,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	453.571,27
01	VINCULADO	-1.499.496,63	-1.074.127,81
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-737.427,66	416.394,87
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-159.089,78
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	36.847,97	126.052,78
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	103.660,58	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,02	-1.096.102,46
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	24.053,76	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-926.631,30	-361.383,22
TOTAL		-1.499.496,63	-770.213,98

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF 025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://eic.icepce.br/epv/validadoc.seam?Codigo=documento:73b154f7-9b5b-464e-b16c-aa1b71a44970>





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sob o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza o portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Saúde de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 378/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2023/2025;

Lei nº 376/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;



Lei nº 379/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos



adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.



BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		637.310,01	684.479,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		601.033,97	691.585,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		599.854,40	691.585,62
CONTA ÚNICA	F	591.228,28	683.006,16
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.626,12	8.579,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		1.179,57	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.179,57	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	3.108,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-9.730,15	-10.214,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-9.730,15	-10.214,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-9.957,47	-10.214,00
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	227,32	0,00
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		42.898,00	0,00
ALMOXARIFADO		42.898,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	812,60	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	42.085,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 601.033,97. O valor disponível



apresentou redução de R\$ 47.169,80 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 691.585,62. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos a receber – salário maternidade pago	-9.957,47
Créditos a receber – salário família pago	227,32
Total de Créditos a Curto Prazo	-9.730,15

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.



ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.996.196,22	4.470.370,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04	4.996.196,22	4.470.370,77
BENS MÓVEIS	4.129.234,20	3.603.408,75
VEÍCULOS	P 1.702.048,40	1.454.048,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 59.902,34	12.333,47
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 174.295,25	89.529,79
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.192.988,21	2.047.497,09
BENS IMÓVEIS	1.330.555,82	1.330.555,82
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.330.555,82	1.330.555,82
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	-463.593,80	-463.593,80
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -463.593,80	-463.593,80
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	5.633.506,23	5.154.850,58

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	4.129.234,20
Bens Imóveis	1.330.555,82
(-)Depreciação	-463.593,80
Total do Imobilizado	4.996.196,22



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		2.090.800,45	1.402.666,39
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		787.249,94	451.563,30
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		157.256,50	147.701,29
PESSOAL A PAGAR	F	157.256,50	147.701,29
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		629.993,44	303.862,01
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	403.822,00	79.443,71
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	186.223,75	224.418,30
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	39.947,69	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		371.633,20	188.722,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		369.238,20	188.722,84
FORNECEDORES NACIONAIS	F	329.088,20	188.722,84
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	40.150,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.395,00	0,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	2.395,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA09		931.917,31	762.380,25
VALORES RESTITUÍVEIS		931.917,31	762.380,25
CONSIGNAÇÕES	F	931.917,31	762.380,25

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 – PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
		F
Pessoal à pagar	157.256,50	F
Encargos Sociais à pagar	629.993,44	F
Fornecedores a pagar	371.633,20	F
Demais Obrigações a CP	931.917,31	F
Total do Passivo Circulante	2.090.800,45	

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.542.705,78, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 209.478,41, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.752.184,19, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		3.542.705,78	3.752.184,19
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.542.705,78	3.752.184,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.542.705,78	3.752.184,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-209.478,41	-71.740,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.752.184,19	3.823.924,70
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.542.705,78	3.752.184,19

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11		Nota	SUPERÁVIT DIFERENÇA ATUAL
00	ORDINÁRIO		0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
01	VINCULADO		-1.499.496,63
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-737.427,66
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		36.847,97
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		103.660,58
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,02
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		24.053,76
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-926.631,30
TOTAL			-1.499.496,63

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

