

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCELA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?CodigoDocumento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ee667873

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO  |      |                       |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>2.613.636,29</b>  | <b>2.944.594,33</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  |      | <b>1.121.280,76</b>   | <b>1.758.483,61</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO             |      | 718.001,25            | 693.210,01           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   |      | 718.001,25            | 693.210,01           |
| CONTA ÚNICA  | 1 F  | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)  | 3 F  | 648.509,73            | 648.695,24           |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | 75.390,58            | 63.353,05            | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | 3 F  | 69.491,52             | 44.514,77            |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  |      | 564.300,71           | 206.295,48           | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS                     | 1 P  | 564.300,71           | 206.295,48           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO  |      | 373.806,90            | 953.099,94           |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO           |      | -488.910,13          | -142.942,43          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                                      |      | 373.806,90            | 953.099,94           |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER   | 1 P  | -488.910,13          | -142.942,43          | FORNECEDORES NACIONAIS   | 3 F  | 289.893,49            | 865.966,53           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,00                 | 0,00                 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS  | 3 F  | 83.913,41             | 87.133,41            |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | 0,00                 | 0,00                 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ESTOQUES   |      | 0,00                 | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | 0,00                 | 0,00                 | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | 0,00                 | 0,00                 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |      | 29.472,61             | 112.173,66           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | 0,00                 | 0,00                 | VALORES RESTITUÍVEIS   |      | 29.472,61             | 112.173,66           |
|  |      |                      |                      | CONSIGNAÇÕES   | 3 F  | 29.472,61             | 112.173,66           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>32.104.029,81</b> | <b>34.951.001,73</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |      | <b>101.607.392,14</b> | <b>18.250.940,98</b> |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | 173.794,90           | -60.290,21           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO             |      | 15.027.112,28         | 16.446.647,71        |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   |      | 173.794,90           | -60.290,21           | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   |      | 15.027.112,28         | 16.446.647,71        |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER                           | 2 P  | 1.300.859,98         | 1.000.795,92         | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)  | 4 P  | 11.090.196,72         | 11.903.021,94        |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           | 2 P  | -1.127.065,08        | -1.061.086,13        | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   | 4 P  | 3.936.915,56          | 4.543.625,77         |
| INVESTIMENTOS  |      | 0,00                 | 0,00                 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| IMOBILIZADO  |      | 31.930.234,91        | 35.011.291,94        | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO  |      | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| BENS MÓVEIS  |      | 3.482.362,33         | 3.030.327,75         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO                                      |      | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | 2 P  | 2.035.207,39         | 2.033.987,39         | FORNECEDORES NACIONAIS   | 4 P  | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | 2 P  | 150.776,42           | 104.739,05           | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | 2 P  | 276.164,00           | 288.584,00           | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| VEÍCULOS   | 2 P  | 380.910,00           | 309.110,00           | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |      | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | 2 P  | 19.786,38            | 8.286,79             | OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO   |      | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 2 P  | 619.518,14           | 285.620,52           | VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDÔ EM CAPITALIZAÇÃO - IN | 4 P  | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| BENS IMÓVEIS   |      | 35.237.444,59        | 34.920.778,70        | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS                 | 2 P  | 500.112,22           | 500.112,22           | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>  |      |                       |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     | 2 P  | 18.300,00            | 18.300,00            |  |      |                       |                      |
| INSTALAÇÕES  | 2 P  | 822.475,08           | 789.545,08           |  |      |                       |                      |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO  |      |                       |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior   |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | 2 P  | 17.941.203,02        | 17.702.952,37        |  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | 2 P  | 15.955.354,27        | 15.909.869,03        |  |      |                       |                      |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> |      | <b>-6.789.572,01</b> | <b>-2.939.814,51</b> | <b>TOTAL PASSIVO</b>                               |      | <b>102.728.672,90</b> | <b>20.009.424,59</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                  | 2 P  | -2.506.029,23        | -2.376.331,50        |  |      |                       |                      |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | 2 P  | -4.283.542,78        | -563.483,01          |  |      |                       |                      |
| <b>INTANGÍVEL</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |      |                       |                      |
| <b>DIFERIDO</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |      |                       |                      |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>34.717.666,10</b> | <b>37.895.596,06</b> |  |      |                       |                      |
|  |      |                      |                      | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          |      |                       |                      |
|  |      |                      |                      | ESPECIFICAÇÃO                                      |      |                       |                      |
|  |      |                      |                      | Nota   Exercício Atual   Exercício Anterior        |      |                       |                      |
|  |      |                      |                      | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          |      | <b>-68.011.006,80</b> | <b>17.886.171,47</b> |
|  |      |                      |                      | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>          |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                         |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>            |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                          |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                             |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                       |      | <b>-68.011.006,80</b> | <b>17.886.171,47</b> |
|  |      |                      |                      | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>           |      | <b>-68.011.006,80</b> | <b>17.886.171,47</b> |
|  |      |                      |                      | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                | 5    | -85.897.178,27        | -3.874.467,68        |
|  |      |                      |                      | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    | 5    | 17.886.171,47         | 21.760.639,15        |
|  |      |                      |                      | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>               |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
|  |      |                      |                      | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |      | <b>-68.011.006,80</b> | <b>17.886.171,47</b> |
|  |      |                      |                      | <b>TOTAL</b>                                       |      | <b>34.717.666,10</b>  | <b>37.895.596,06</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
 Assessoria: https://www.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=00381804-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
 CRC- 023970/O-5  
 053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 2.538.245,71    | 2.881.241,28       | PASSIVO FINANCEIRO (1.121.280,76)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 1.121.280,76    | 1.758.483,61       |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 32.179.420,39   | 35.014.354,78      | PASSIVO PERMANENTE                                   | 6    | 101.607.392,14  | 18.250.940,98      |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | 6    | -68.011.006,80  | 17.886.171,47      |

\_\_\_\_\_  
SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | 7    | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   | 8    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              | 8    | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC- 023970/O-5  
 053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|---|--|------|------------------------------|---------------------|
|   |  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>   |      | <b>54.894,30</b>             | <b>459.371,22</b>   |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 8    | 54.894,30                    | 420.221,06          |
| 01  | <b>VINCULADO</b>   |      | <b>1.362.070,65</b>          | <b>663.386,45</b>   |
| 15001001                                  | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)          | 8    | -926.908,21                  | -741.600,26         |
| 15400000                                  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 0,00                         | -691.389,47         |
| 15440000                                  | Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 823.141,62                   | 0,00                |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                | 8    | 1.362.574,77                 | 1.414.190,23        |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                             | 8    | 85.614,10                    | 681.967,64          |
| 17150000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)                  | 8    | 15.237,52                    | 0,00                |
| 17160000                                  | Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)    | 8    | 2.410,85                     | 0,00                |
| 17550000                                  | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 0,00                         | 218,31              |
| <b>TOTAL</b>                              |  |      | <b>1.416.964,95</b>          | <b>1.122.757,67</b> |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Serrita

**CNPJ:**

11.361.250/0001-73

**Endereço da entidade:**

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Serrita -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Serrita -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº813, de 19 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Base de Mensuração utilizadas:

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

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

#### b) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadro Principal

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

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

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

#### Quadro das Contas de Compensação:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 2.613.636,29 Subdivididos em:

##### ℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 2.538.245,71, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA |                   |                     |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Entidades                          | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
| Prefeitura Municipal Serrita       | R\$ 249.266,85    | R\$ . 2.288.978,86  |

##### ℞ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 564.300,71 de Dívida Ativa Tributaria

##### ℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ -488.910,13 – Perda da Dívida.

##### ℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

**β Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**β Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**β VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 32.104.029,81 subdivididos em:

**β Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 173.794,90 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa

**β Investimentos:**

Não houve registros.

**β Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$: 31.930.234,91 proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

| DESCRIÇÃO  | VALOR (R\$)  |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 2023         | 2022         |
| Bens móveis  | 3.482.362,33 | 3.030.327,75 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | -            | -            |
|  | 2.506.029,23 | 2.376.331,50 |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Bens imóveis  | 35.237.444,59        | 34.920.778,70        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | -4.283.542,78        | -563.483,01          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>31.930.234,91</b> | <b>35.011.291,94</b> |

#### **β Intangível:**

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

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.121.280,76 O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 718.001,25

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 373.806,90

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 29.472,61 provenientes de consignações.

##### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 101.607.392,14, subdivididas em:

##### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 15.027.112,28, provenientes de Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, e demais Fornecedores, conforme tabela abaixo:

| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo | R\$           |
|--|---------------|
| Parcelamento – INSS  | 3.963.915,56  |
| Parcelamento – RPPS  | 11.090.196,72 |
| Parcelamento – DEMAIS FORCENEDORES                                     | 1.794.783,51  |

##### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

/ Não houve registros para esta entidade.

| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | R\$   |
|--|-------|
| PNAFM / –                                  | ..... |
| Caixa Econômica Federal / –                | ..... |

##### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram R\$ 1.794.783,51, provenientes de demais fornecedores

##### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Transferências Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

##### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$: 68.011.006,80 em 2022 para R\$: 17.886.171,47 em 2023.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$: -68.011.006,80

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

###### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

###### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 1.416.964,95, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### **d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### **e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

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

**CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6638180d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

DEPARTAMENTO DE TRIBUTAÇÃO CNPJ: 11361250000173

RUA BARBOSA LIMA, Nº 63 -

Rol de Perdas de Dívida Ativa: ( Ano Referência: 2024 Tipo de Valor: Valor Principal/Original )

#### 1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício

|   | Histórico   | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A | Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício                        | R\$ 954.941,49   | R\$ 1.413.073,19 | R\$ 1.313.969,46 | R\$ 1.225.697,28 | R\$ 1.330.712,38 |
| B | Saldo de Recebimentos da Dívida Ativa durante o Exercício           | R\$ 1.885,10     | R\$ 28.168,55    | R\$ 6.903,88     | R\$ 15.780,03    | R\$ 18.065,53    |
| C | Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício              | -R\$ 180.295,96  | R\$ 0,06         | R\$ 334,06       | R\$ 414,77       | R\$ 1.118,08     |
| D | Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício           | R\$ 18.984,31    | R\$ 79.251,62    | R\$ 393.959,30   | R\$ 73.491,06    | R\$ 10.668,79    |
| E | Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício             | R\$ 298.705,15   | R\$ 8.316,50     | R\$ 312.925,06   | R\$ 194.700,96   | R\$ 564.300,71   |
| F | Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E) | R\$ 1.413.073,19 | R\$ 1.313.969,46 | R\$ 1.225.697,28 | R\$ 1.330.712,38 | R\$ 1.865.160,69 |
| G | Percent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)     | -16,69           | 7,60             | 30,53            | 7,31             | 2,24             |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### CRÉDITOS A LONGO PRAZO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):



### PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

DEPARTAMENTO DE TRIBUTAÇÃO CNPJ: 11361250000173

RUA BARBOSA LIMA, Nº 63 -

Rol de Perdas de Dívida Ativa: ( Ano Referência: 2024 Tipo de Valor: Valor Principal/Original )

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC- 023970/O-5

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 14



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
| H | Média dos Percentuais de Recebimento ( $H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3$ )      | 13,36            |
| I | Percentual de Ajuste de Perdas ( $I = 100\% - H$ )                           | 86,64            |
| J | Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 ( $J = I \times FEx5$ ) | R\$ 1.615.975,22 |

##### 2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2019, 2020, 2021, 2022 e 2023)

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| H | Média dos Percentuais de Recebimento ( $H = (GEx1 + GEx2 + GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5$ ) | 6,19             |
| I | Percentual de Ajuste de Perdas ( $I = 100\% - H$ )                                    | 93,81            |
| J | Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2024 ( $J = I \times FEx5$ )          | R\$ 1.749.707,24 |

#### 9. Provisões no período:

Valor atuarial da obrigação com Amortização de Deficit Atuarial – Fundo de Capitalização R\$: 84.785.496,35

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

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

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 15



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

Não houve reversão da redução de estoque.

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para esta entidade.

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

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

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

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

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 16

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCELA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?CodigoDocumento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ee667873

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO  |      |                       |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>2.613.636,29</b>  | <b>2.944.594,33</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  |      | <b>1.121.280,76</b>   | <b>1.758.483,61</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO             |      | 718.001,25            | 693.210,01           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   |      | 718.001,25            | 693.210,01           |
| CONTA ÚNICA  | F    | 2.538.245,71         | 2.881.241,28         | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)  | 3 F  | 648.509,73            | 648.695,24           |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | 75.390,58            | 63.353,05            | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | 3 F  | 69.491,52             | 44.514,77            |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  |      | 564.300,71           | 206.295,48           | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS                     | P    | 564.300,71           | 206.295,48           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO  |      | 373.806,90            | 953.099,94           |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO           |      | -488.910,13          | -142.942,43          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                                      |      | 373.806,90            | 953.099,94           |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER   | P    | -488.910,13          | -142.942,43          | FORNECEDORES NACIONAIS   | 3 F  | 289.893,49            | 865.966,53           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,00                 | 0,00                 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS  | 3 F  | 83.913,41             | 87.133,41            |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | 0,00                 | 0,00                 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ESTOQUES   |      | 0,00                 | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | 0,00                 | 0,00                 | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | 0,00                 | 0,00                 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |      | 29.472,61             | 112.173,66           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | 0,00                 | 0,00                 | VALORES RESTITUÍVEIS   |      | 29.472,61             | 112.173,66           |
|  |      |                      |                      | CONSIGNAÇÕES   | 3 F  | 29.472,61             | 112.173,66           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>32.104.029,81</b> | <b>34.951.001,73</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |      | <b>101.607.392,14</b> | <b>18.250.940,98</b> |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | 173.794,90           | -60.290,21           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO             |      | 15.027.112,28         | 16.446.647,71        |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   |      | 173.794,90           | -60.290,21           | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   |      | 15.027.112,28         | 16.446.647,71        |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER                           | 2 P  | 1.300.859,98         | 1.000.795,92         | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)  | 4 P  | 11.090.196,72         | 11.903.021,94        |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           | 2 P  | -1.127.065,08        | -1.061.086,13        | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   | 4 P  | 3.936.915,56          | 4.543.625,77         |
| INVESTIMENTOS  |      | 0,00                 | 0,00                 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| IMOBILIZADO  |      | 31.930.234,91        | 35.011.291,94        | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO  |      | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| BENS MÓVEIS  |      | 3.482.362,33         | 3.030.327,75         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO                                      |      | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | 2 P  | 2.035.207,39         | 2.033.987,39         | FORNECEDORES NACIONAIS   | 4 P  | 1.794.783,51          | 1.804.293,27         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | 2 P  | 150.776,42           | 104.739,05           | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | 2 P  | 276.164,00           | 288.584,00           | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00                  | 0,00                 |
| VEÍCULOS   | 2 P  | 380.910,00           | 309.110,00           | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |      | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | 2 P  | 19.786,38            | 8.286,79             | OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO   |      | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 2 P  | 619.518,14           | 285.620,52           | VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDÓ EM CAPITALIZAÇÃO - IN | 4 P  | 84.785.496,35         | 0,00                 |
| BENS IMÓVEIS   |      | 35.237.444,59        | 34.920.778,70        | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS                 | 2 P  | 500.112,22           | 500.112,22           | RESULTADO DIFERIDO   |      |                       |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     | 2 P  | 18.300,00            | 18.300,00            |  |      |                       |                      |
| INSTALAÇÕES  | 2 P  | 822.475,08           | 789.545,08           |  |      |                       |                      |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**

| <b>ATIVO</b>   |             |                        |                           | <b>PASSIVO</b>                                     |             |                        |                           |
|--|-------------|------------------------|---------------------------|--|-------------|------------------------|---------------------------|
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                     | <b>Nota</b> | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                               | <b>Nota</b> | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | 2 P         | 17.941.203,02          | 17.702.952,37             |  |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | 2 P         | 15.955.354,27          | 15.909.869,03             |  |             |                        |                           |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> |             | <b>-6.789.572,01</b>   | <b>-2.939.814,51</b>      | <b>TOTAL PASSIVO</b>                               |             | <b>102.728.672,90</b>  | <b>20.009.424,59</b>      |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                  | 2 P         | -2.506.029,23          | -2.376.331,50             |  |             |                        |                           |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | 2 P         | -4.283.542,78          | -563.483,01               |  |             |                        |                           |
| <b>INTANGÍVEL</b>  |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          |             |                        |                           |
| <b>DIFERIDO</b>  |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                               | <b>Nota</b> | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
| <b>TOTAL</b>   |             | <b>34.717.666,10</b>   | <b>37.895.596,06</b>      | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          |             | <b>-68.011.006,80</b>  | <b>17.886.171,47</b>      |
|  |             |                        |                           | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>          |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                         |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>            |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                          |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                             |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                       |             | <b>-68.011.006,80</b>  | <b>17.886.171,47</b>      |
|  |             |                        |                           | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>           |             | <b>-68.011.006,80</b>  | <b>17.886.171,47</b>      |
|  |             |                        |                           | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                | 5           | -85.897.178,27         | -3.874.467,68             |
|  |             |                        |                           | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    | 5           | 17.886.171,47          | 21.760.639,15             |
|  |             |                        |                           | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>               |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
|  |             |                        |                           | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |             | <b>-68.011.006,80</b>  | <b>17.886.171,47</b>      |
|  |             |                        |                           | <b>TOTAL</b>                                       |             | <b>34.717.666,10</b>   | <b>37.895.596,06</b>      |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
 Assessoria: https://www.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\_documento=00381804-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 2.538.245,71    | 2.881.241,28       | PASSIVO FINANCEIRO (1.121.280,76)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 1.121.280,76    | 1.758.483,61       |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 32.179.420,39   | 35.014.354,78      | PASSIVO PERMANENTE                                   | 6    | 101.607.392,14  | 18.250.940,98      |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | 6    | -68.011.006,80  | 17.886.171,47      |

\_\_\_\_\_  
SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | 7    | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      | 8    | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS  | 8    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             | 8    | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC- 023970/O-5  
 053.348.644-07



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|---|--|------|------------------------------|---------------------|
|   |  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>   |      | <b>54.894,30</b>             | <b>459.371,22</b>   |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 8    | 54.894,30                    | 420.221,06          |
| 01  | <b>VINCULADO</b>   |      | <b>1.362.070,65</b>          | <b>663.386,45</b>   |
| 15001001                                  | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)          | 8    | -926.908,21                  | -741.600,26         |
| 15400000                                  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 0,00                         | -691.389,47         |
| 15440000                                  | Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 823.141,62                   | 0,00                |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                | 8    | 1.362.574,77                 | 1.414.190,23        |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                             | 8    | 85.614,10                    | 681.967,64          |
| 17150000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)                  | 8    | 15.237,52                    | 0,00                |
| 17160000                                  | Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)    | 8    | 2.410,85                     | 0,00                |
| 17550000                                  | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 0,00                         | 218,31              |
| <b>TOTAL</b>                              |  |      | <b>1.416.964,95</b>          | <b>1.122.757,67</b> |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Prefeitura Municipal de Serrita

**CNPJ:**

11.361.250/0001-73

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

A Prefeitura Municipal de Serrita -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Serrita -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº813, de 19 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC- 023970/O-5

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

#### **Nome do(a) Gestor(a):**

Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

#### **Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

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

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

#### c) **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- β Quadro Principal;
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

#### **Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

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

##### Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um superávit no valor de R\$ 19.804.727,10, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$47.916.982,97 e a Receita Realizada (R\$ 47.038.584,20.).

##### Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 28.528.800,00 sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 27.233.857,10, liquidado: R\$ 27.233.857,10 e pago: R\$ 27.076.735,06

##### Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 19.804.727,10 Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 47.038.584,20) e as despesas totais empenhadas (R\$ 27.233.857,10).

##### Observação à Nota 3 – Transferências financeiras recebidas:

As transferências financeiras recebidas por esta entidade totalizaram: R\$ 0,00 Essas transferências foram realizadas para dar suporte ao déficit orçamentário.

##### Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

- β RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 0,00
- β RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 0,00
- β Valores liquidados no exercício: R\$ 0,00
- β Valores pagos no exercício: R\$ 0,00
- β Valores cancelados no exercício: R\$ 0,00

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

β SALDO: R\$ 0,00

#### Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

- β RAP's inscritos em exercícios anteriores: R\$ 1.393.839,57
- β RAP's inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior: R\$ 252.470,38
- β Valores pagos no exercício: R\$ 250.090,38
- β Valores cancelados no exercício: R\$ 461.533,46
- β SALDO: R\$ 934.686,11

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

##### 1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

| Receita Intra      | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo a realizar |
|--------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Receitas Correntes | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00             |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

|                     |             |             |             |             |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Receitas de Capital | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Despesa Intra       | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada | Despesa Paga | Saldo     |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------|
| Despesas Correntes  | 761.000,00      | 453.000,00         | 438.707,97        | 438.707,97        | 438.707,97   | 14.292,03 |
| Despesas de Capital | 760.000,00      | 815.789,78         | 812.825,22        | 812.825,22        | 812.825,22   | 2.964,57  |
| <b>TOTAL</b>        |                 |                    |                   |                   |              |           |

#### 2. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Inicial           | 26.458.560,00       | 26.458.560,00          | 27.233.857,10         | 27.233.857,10         | 27.076.735,06    | 1.294.942,90                 |
| Suplementar       |                     | 1.871.097,03           |                       |                       |                  |                              |
| Especial          |                     | 199.142,97             |                       |                       |                  |                              |
| Extraordinário    |                     |                        |                       |                       |                  |                              |

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

|       |   |               |                   |                   |                   |                  |
|-------|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Total | - | 28.528.800,00 | 27.233.857,1<br>0 | 27.233.857,1<br>0 | 27.076.735,0<br>6 | 1.294.942,9<br>0 |
|-------|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|

#### 3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2022.

#### QUADRO DETALHADO – SUPERÁVIT FINANCEIRO:

| FONTES DE RECURSO | SUPERÁVIT FINANCEIRO APRESENTADO NO BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO ENTRE 01/01 E 31/12/2023 | SALDO RESTANTE |
|-------------------|---|--|----------------|
| 0,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00           |
| 0,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00           |
| 0,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00           |
| 0,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00           |
| 0,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00           |

Não foram reabertos créditos adicionais especiais e extraordinário no exercício.

#### 4. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

#### 5. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

#### 6. Detalhamento de recursos de exercício anteriores:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve reabertura de créditos adicionais ou extraordinários.

#### DETALHAMENTO RECURSOS FINANCEIROS VINDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

| FONTES DE RECURSO | SALDO UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO ENTRE 01/01 E 31/12/2023 |
|-------------------|--|
| 0,00              | 0,00   |
| 0,00              | 0,00   |
| 0,00              | 0,00   |
| 0,00              | 0,00   |
| 0,00              | 0,00   |

#### 7. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar.

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

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

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

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

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 10. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC- 023970/O-5  
053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://e1ce.ice-pe.gov.br/gpp/válidaDoc.shtm Código do documento: 60381804-80e8-426a-a90a-d1a8ee607879

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                     |                     |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>5.083.294,12</b>  | <b>389.594,28</b>    | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   |      | <b>1.656.166,39</b> | <b>1.231.658,55</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 5.083.294,12         | 389.594,28           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |      | <b>885.872,40</b>   | <b>566.439,30</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 5.083.294,12         | 389.594,28           | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>175.573,13</b>   | <b>175.133,13</b>   |
| CONTA ÚNICA  | 1 F  | 5.083.294,12         | 389.594,28           | PESSOAL A PAGAR   | 3 F  | 175.573,13          | 175.133,13          |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   |      | <b>710.299,27</b>   | <b>391.306,17</b>   |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,00                 | 0,00                 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)                                   | 3 F  | 672.001,00          | 364.186,85          |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | 0,00                 | 0,00                 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | 3 F  | 38.298,27           | 27.119,32           |
| ESTOQUES   |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    |      | <b>467.046,89</b>   | <b>442.859,46</b>   |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>467.046,89</b>   | <b>442.859,46</b>   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | 0,00                 | 0,00                 | FORNECEDORES NACIONAIS  | 3 F  | 402.272,76          | 370.561,33          |
|  |      |                      |                      | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS   | 3 F  | 64.774,13           | 72.298,13           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>4.927.363,56</b>  | <b>4.643.743,25</b>  | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                    |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                       |      | <b>4.927.363,56</b>  | <b>4.643.743,25</b>  | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  |      | <b>303.247,10</b>   | <b>222.359,79</b>   |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                       |      | <b>2.987.714,99</b>  | <b>2.563.933,80</b>  | <b>VALORES RESTITUIVEIS</b>   |      | <b>303.247,10</b>   | <b>222.359,79</b>   |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | 2 P  | 40.927,00            | 40.927,00            | CONSIGNAÇÕES  | 3 F  | 303.247,10          | 222.359,79          |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | 2 P  | 307.002,60           | 307.002,60           | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 2 P  | 514.775,53           | 500.767,58           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VEÍCULOS   | 2 P  | 1.066.390,00         | 924.390,00           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | 2 P  | 1.058.619,86         | 790.846,62           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      |      | <b>3.520.938,37</b>  | <b>3.144.652,01</b>  | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | 2 P  | 911.141,34           | 911.141,34           | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     | 2 P  | 50.000,00            | 50.000,00            | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | 2 P  | 2.559.797,03         | 2.183.510,67         | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> |      | <b>-1.581.289,80</b> | <b>-1.064.842,56</b> | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | 2 P  | -919.700,00          | -544.090,29          | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |      | <b>1.656.166,39</b> | <b>1.231.658,55</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                  | 2 P  | -661.589,80          | -520.752,27          |   |      |                     |                     |
| <b>INTANGÍVEL</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |      |                     |                     |
| <b>DIFERIDO</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |      |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>10.010.657,68</b> | <b>5.033.337,53</b>  |   |      |                     |                     |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------|------|-----------------|--------------------|
|---------------|------|-----------------|--------------------|

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                      |                     |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |      | <b>8.354.491,29</b>  | <b>3.801.678,98</b> |
|               |      |                 |                    | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL     |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | RESERVAS DE CAPITAL                             |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | RESERVAS DE LUCROS                              |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00                 | 0,00                |
|               |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 8.354.491,29         | 3.801.678,98        |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>8.354.491,29</b>  | <b>3.801.678,98</b> |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | 5    | 4.552.812,31         | 4.570.282,13        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 5    | 3.801.678,98         | -768.603,13         |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>8.354.491,29</b>  | <b>3.801.678,98</b> |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>10.010.657,68</b> | <b>5.033.337,53</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Assesores: https://etec.ce.gov.br/gpv/hr/gpv/validaDoc.shtm Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
 SEC. DE SAÚDE  
 051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC 023970/O-5  
 053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 5.083.294,12    | 389.594,28         | PASSIVO FINANCEIRO (1.656.166,39)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 1.656.166,39    | 1.231.658,55       |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 4.927.363,56    | 4.643.743,25       | PASSIVO PERMANENTE                                   | 6    | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | 6    | 8.354.491,29    | 3.801.678,98       |

\_\_\_\_\_  
MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</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                                      |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
 SEC. DE SAÚDE  
 051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC 023970/O-5  
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|---|--|------|------------------------------|--------------------|
|   |  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 01  | <b>VINCULADO</b>   |      | <b>3.427.127,73</b>          | <b>-842.064,27</b> |
| 15001002                                  | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 8    | -1.405.548,19                | -958.726,45        |
| 16000000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)  | 8    | 1.223.689,55                 | 46.239,64          |
| 16010000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 559.378,11                   | 29.067,53          |
| 16050000                                  | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                  | 8    | 124.586,49                   | 0,00               |
| 16210000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)  | 8    | 49.437,21                    | 41.355,01          |
| 17060000                                  | Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 2.875.584,56                 | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                              |  |      | <b>3.427.127,73</b>          | <b>-842.064,27</b> |

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Serrita

**CNPJ:**

11.206.759/0001-41

**Endereço do órgão ou entidade:**

Praça da Matriz, nº s/n, bairro Centro, CEP: 56.140-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

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

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “ Atividade de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências. ”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 813, de 19 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Marta Maria Nunes Angelim, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

MARTA MARIA NUNES ANGELIM

SEC. DE SAÚDE

051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC 023970/O-5

053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases de Mensuração utilizadas:

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

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

##### Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadro Principal

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

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

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

#### Quadro das Contas de Compensação:

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b338f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 5.083.294,12 Subdivididos em:

#### ⌘ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 5.083.294,12, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA |                     |                         |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Entidade                           | Recursos Próprios   | Recursos Vinculados     |
| Fundo de Saúde                     | R\$ 7.382,26        | R\$ 5.075.911,86        |
| <b>Total:</b>                      | <b>R\$ 7.382,26</b> | <b>R\$ 5.075.911,86</b> |

#### ⌘ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ⌘ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ⌘ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros

**℞ Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**℞ Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**℞ VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 4.927.363,56, subdivididos em:

**℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Investimentos:**

Não houve registros.

**℞ Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 4.927.363,56, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

| DESCRIÇÃO  | VALOR (R\$)  |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 2023         | 2022         |
| Bens móveis  | 2.987.714,99 | 2.563.933,80 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | - 919.700,00 | -544.090,29  |

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Bens imóveis  | 3.520.938,37        | 1.064.842,56        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | -661.589,80         | - 520.752,27        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.927.363,56</b> | <b>2.563.933,80</b> |

#### **β Intangível:**

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

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.656.166,39 O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 885.872,13

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 467.046,89

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Demais Obrigações a Curto Prazo:**

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 303.247,10, provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

##### β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

##### β Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

##### β Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### β Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### β Transferências Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

#### **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

#### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 3.801.678,98 em 2022 para R\$ 8.354.491,29 em 2023.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 8.354.491,29

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

#### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 3.427.127,73 que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### e) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

###### 1. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### 2. **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

##### f) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### 2. **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### 3. **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### 4. **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### 5. **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM

SEC. DE SAÚDE

051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC 023970/O-5

053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

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

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

Não houve reversão da redução de estoque.

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

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

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

Não há registros para este município

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para esta entidade.

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

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

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

| Saldo em 31/12/2022: | Saldo em 31/12/2023: |
|----------------------|----------------------|
|----------------------|----------------------|

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13

Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

### ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

#### A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO  |      |                 |                    | PASSIVO  |      |                 |                    |
|--|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE   |      | 28.467,05       | 25.823,65          | PASSIVO CIRCULANTE   |      | 0,00            | 0,00               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 28.467,05       | 25.823,65          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |      | 0,00            | 0,00               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 28.467,05       | 25.823,65          | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |      | 0,00            | 0,00               |
| CONTA ÚNICA  | 1 F  | 28.467,05       | 25.823,65          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |      | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | 0,00            | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |      | 0,00            | 0,00               |
| ESTOQUES   |      | 0,00            | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |      | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | 0,00            | 0,00               | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   |      | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |      | 0,00            | 0,00               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | 0,00            | 0,00               | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |      | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |      | 84.516,20       | 453,60             | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |      | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00            | 0,00               |
| IMOBILIZADO  |      | 84.516,20       | 453,60             | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00            | 0,00               |
| BENS MÓVEIS  |      | 504,00          | 504,00             | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00            | 0,00               |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 2 P  | 504,00          | 504,00             | RESULTADO DIFERIDO   |      | 0,00            | 0,00               |
| BENS IMÓVEIS   |      | 84.062,60       | 0,00               | TOTAL PASSIVO  |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | 2 P  | 84.062,60       | 0,00               |  |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |      | -50,40          | -50,40             |  |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | 2 P  | -50,40          | -50,40             |  |      |                 |                    |
| INTANGÍVEL   |      | 0,00            | 0,00               |  |      |                 |                    |
| DIFERIDO   |      | 0,00            | 0,00               |  |      |                 |                    |
| TOTAL  |      | 112.983,25      | 26.277,25          |  |      |                 |                    |
|  |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |      |                 |                    |
|  |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|  |      |                 |                    | PATRIMÔNIO LÍQUIDO   |      | 112.983,25      | 26.277,25          |
|  |      |                 |                    | 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  |      | 112.983,25      | 26.277,25          |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA

Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=6b38f804-80e8-426a-a99a-d1a8ee672873

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                   |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>112.983,25</b> | <b>26.277,25</b>   |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | 5    | 86.706,00         | 15.306,94          |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 5    | 26.277,25         | 10.970,31          |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>112.983,25</b> | <b>26.277,25</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>112.983,25</b> | <b>26.277,25</b>   |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
 SEC. DE MEIO AMBIENTE  
 128.083.894-93

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC 023970/O-5  
 053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 28.467,05       | 25.823,65          | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 84.516,20       | 453,60             | PASSIVO PERMANENTE                           | 6    | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                            | 6    | 112.983,25      | 26.277,25          |

\_\_\_\_\_  
GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | 6    | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      | 6    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 6    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 6    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      | 6    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      | 6    | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  | 6    | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS  | 6    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             | 6    | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             | 6    | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
 SEC. DE MEIO AMBIENTE  
 128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CRC 023970/O-5  
 053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873>



# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|---|------|------------------------------|-----------------|
|   |   |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>  |      | 28.467,05                    | 25.823,65       |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 28.467,05                    | 29.166,66       |
| <b>TOTAL</b>                              |   |      | 28.467,05                    | 25.823,65       |

---

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Meio Ambiente

**CNPJ:**

31.874.607/0001-24

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro. CEP – 56.140-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

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

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Meio Ambiente possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 788, de 10 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Gustavo Jorge Lemos Pereira

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

**Cargo:** Secretario de Meio Ambiente

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

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

\_\_\_\_\_  
GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 4

Exercício de 2023

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

- ℞ Quadro Principal;
- ℞ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- ℞ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- ℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

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

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

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 28.467,05 Subdivididos em:

#### ⌘ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 28.467,05 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA |                      |                     |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Entidade                           | Recursos Próprios    | Recursos Vinculados |
| Fundo de Meio Ambiente             | R\$ 28.467,05        | R\$:0,00            |
| <b>Total:</b>                      | <b>R\$ 28.467,05</b> | <b>R\$ 0,00</b>     |

#### ⌘ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ⌘ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

Não houve registros.

**β Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**β Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**β VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 84.516,20, subdivididos em:

**β Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**β Investimentos:**

Não houve registros.

**β Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 84.516,20, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |      |
|-----------|-------------|------|
|           | 2023        | 2022 |

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7



Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

|   |                  |               |
|---|------------------|---------------|
| Bens móveis   | 504,00           | 453,60        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | 0,00             | 50,40         |
| Bens imóveis  | 84.062,60        | 0,00          |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | 0,00             | 0,00          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>84.516,20</b> | <b>504,00</b> |

#### **β Intangível:**

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

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 0,00 O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Provisões a Curto Prazo:**

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

#### § Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 0,00, provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

#### § Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

#### § Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

#### § Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

#### § Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

#### § Transferências Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

##### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 26.277,25 em 2022 para R\$ 112.983,25 em 2023.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 112.983,25.

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

###### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

###### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$: 2643,4, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

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

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para esta entidade.

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

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

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

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 13

Exercício de 2023

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

|                             |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2022:</b> | <b>Saldo em 31/12/2023:</b> |
| R\$: 0,00                   | R\$: 0,00                   |

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

\_\_\_\_\_  
GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
128.083.894-93

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 5.019.400,21    | 1.054.070,09       | PASSIVO FINANCEIRO (5.064.991,09)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 5.064.991,09    | 3.763.393,22       |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 4.974.854,14    | 3.654.726,09       | PASSIVO PERMANENTE                                   | 6    | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | 6    | 4.929.263,26    | 945.402,96         |

\_\_\_\_\_  
MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

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

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: https://etce.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873











# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

##### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

**↳ Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**↳ Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**↳ VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 4.974.854,14, subdivididos em:

**↳ Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**↳ Investimentos:**

Não houve registros.

**↳ Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 4.974.854,14., proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

**DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO**

| DESCRIÇÃO   | VALOR (R\$)  |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 2023         | 2022         |
| Bens móveis | 1.875.617,50 | 1.059.007,20 |



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7

#### NOTA EXPLICATIVA

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | -200.203,37         | -7.487,53           |
| Bens imóveis  | 3.441.041,45        | 2.639.032,71        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | -141.601,44         | -35.826,29          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.974.854,14</b> | <b>3.654.726,09</b> |

#### **β Intangível:**

Não houve registros.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 5.064.991,09 O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.239.823,87

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 431.936,10

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-af9a-d1a8ec662873

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⌘ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 393.231,12 provenientes de consignações.

##### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

##### ⌘ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

##### ⌘ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

##### ⌘ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⌘ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⌘ Transferências Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### **β Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Resultado Diferido:**

Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 945.402,96 em 2022 para R\$ 3.983.860,30 em 2023.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 4.929.263,26

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

#### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 45.590,88, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

---

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f804-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 9. Provisões no período:

---

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022:

Saldo em 31/12/2023:

R\$ 0,00

R\$ 0,00

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



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



Pág.: 2

Exercício de 2023

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                   |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL     |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESERVAS DE CAPITAL                             |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESERVAS DE LUCROS                              |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | DEMAIS RESERVAS                                 |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           |      | 650.791,79        | 625.998,55         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 650.791,79        | 625.998,55         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | 5    | 24.793,24         | 646.458,70         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 5    | 625.998,55        | -20.460,21         |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00              | 0,00               |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>650.791,79</b> | <b>625.998,55</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>706.814,43</b> | <b>677.831,21</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Assessem: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/v/validaDoc.seam Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec6z2873

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                     | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 517.684,63      | 477.637,92         | PASSIVO FINANCEIRO (56.022,64)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 56.022,64       | 51.832,66          |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 189.129,80      | 200.193,29         | PASSIVO PERMANENTE                                | 6    | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                 | 6    | 650.791,79      | 625.998,55         |

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)



Pág.: 4

Exercício de 2023

### 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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | 7    | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                   |
|---|---|------|------------------------------|-------------------|
|   |   |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR   |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>  |      | <b>6.753,23</b>              | <b>-45.889,28</b> |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)   | 8    | 6.753,23                     | -45.889,28        |
| 01  | <b>VINCULADO</b>  |      | <b>454.908,76</b>            | <b>471.694,54</b> |
| 16600000                                  | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 380.061,40                   | 466.621,09        |
| 16610000                                  | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)     | 8    | 111.287,11                   | 5.073,45          |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 8    | -36.439,75                   | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                              |   |      | <b>461.661,99</b>            | <b>425.805,26</b> |

---

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873







# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 517.684,63 Subdivididos em:

##### ⌘ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 517.684,63, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA |                       |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Entidade                           | Recursos Próprios     | Recursos Vinculados   |
| FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL        | R\$ 18.663,78         | R\$ 499.020,85        |
| <b>Total:</b>                      | <b>R\$ .18.663,78</b> | <b>R\$ 499.020,85</b> |

##### ⌘ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ⌘ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

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

Não houve registros.

**⌘ Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**⌘ Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**⌘ VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

#### Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 189.129,80, subdivididos em:

**⌘ Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**⌘ Investimentos:**

Não houve registros.

**⌘ Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 189.129,80, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada. / Não houve depreciação acumulada no período.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL

SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC 023970/O-5

053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

| DESCRIÇÃO   | VALOR (R\$)       |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2023              | 2022              |
| Bens móveis   | 255.650,97        | 232.435,96        |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | -66.521,17        | -32.242,67        |
| Bens imóveis  | 0,00              | 0,00              |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>189.129,80</b> | <b>200.193,29</b> |

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

#### Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$: 56.022,64 O PC subdividiu-se em:

#### ℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 9.969,82

#### ℞ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 9.613,07

#### ℞ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

#### ℞ Transferências Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ℞ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ℞ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 36.439,75 provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

#### ℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

#### ℞ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

#### ℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL

SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC 023970/O-5

053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



#### NOTA EXPLICATIVA

**℞ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 625.998,55 em 2022 para R\$ 650.791,79 em 2023.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 650.791,79.

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-af9a-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

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

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

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

---

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12

#### NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

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

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

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

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

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

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

Não há registros para este município

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para esta entidade.

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CRC 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL

SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CRC 023970/O-5

053.348.644-07





**FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 6    | 7.267.950,72    | 5.055.837,76       | PASSIVO FINANCEIRO (180.308,49)+RP não Proc.(0,00) | 6    | 180.308,49      | 240.267,03         |
| ATIVO PERMANENTE | 6    | 89.323.218,64   | 2.682.320,73       | PASSIVO PERMANENTE                                 | 6    | 102.293.372,10  | 13.599.034,27      |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  | 6    | -5.882.511,23   | -6.101.142,81      |

\_\_\_\_\_  
ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

**FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

**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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     | 7    | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      | 7    | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS  | 7    | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             | 7    | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

Exercício de 2023

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|---|--|------|------------------------------|---------------------|
|   |  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 01  | <b>VINCULADO</b>   |      |                              |                     |
| 18000000                                  | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente) | 8    | 7.087.642,23                 | 4.815.570,73        |
| 18020000                                  | Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)                         | 8    | 0,00                         | 128.995,46          |
|   | <b>TOTAL</b>   |      | <b>7.087.642,23</b>          | <b>4.815.570,73</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6638f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5











# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-af9a-d1a8ec662873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 84.785.496,35 subdivididos em:

##### ℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

O valor de R\$ 84.785.496,35 valor atual das obrigações com Amortização do Deficit Atuarial.

##### ℞ Investimentos:

Não houve registros.

##### ℞ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 13.509,93 proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

| DESCRIÇÃO   | VALOR (R\$)      |                 |
|---|------------------|-----------------|
|   | 2023             | 2022            |
| Bens móveis   | 21.494,40        | 21.494,40       |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | -7.984,47        | -5.580,03       |
| Bens imóveis  |                  |                 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>13.509,93</b> | <b>5.580,03</b> |

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Pág.: 9

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 102.293.372,10 subdivididas em:

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

Não houve registros.

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

Não houve registros.

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

Não houve registros.

β **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

β **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

β **Provisões a Longo Prazo:**

Plano previdenciário Previdenciário de Benefícios Concedidos R\$: 58.521,779,58

Plano previdenciário – Provisões de benefícios a Conceder

β **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

β **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **Nota 5 - Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ -6.101.142,81 em 2022 para R\$ 5.882.511,23 em 2023.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ - 5.882.511,23

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

###### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

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

###### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 7.087.642,23, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

##### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

###### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

###### **2. Divulgações não financeiras:**

---

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO



#### NOTA EXPLICATIVA

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| EDIFICAÇÕES                 | 4%  |
| INSTALAÇÕES                 | 10% |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS         | 10% |
| MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS     | 10% |
| FERRAMENTAS                 | 15% |
| VEÍCULOS                    | 20% |
| CAMINHÕES                   | 20% |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 20% |
| EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 20% |

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

#### 9. Provisões no Período:

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

#### DETALHAMENTO DAS PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS:

| TIPO/CLASSE DA PROVISÃO: Provisões Matemáticas Previdenciárias  | VALOR (R\$)       |
|---|-------------------|
| Valor contábil do início do período (saldo das provisões 2022)  | R\$ 13.599.034,27 |
| Valor contábil do final do período (saldo das provisões 2023)   | R\$ 102.293372,10 |
| Provisões adicionadas durante o período, incluindo aumento nas provisões existentes (+) <i>VPD de constituição de provisões</i> | R\$ 93.067.614,76 |
| Valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (-) <i>VPA Reversão de Provisão</i>              | R\$ 777.148,76    |

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5

# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

#### NOTA EXPLICATIVA

|  |          |
|--|----------|
| <b>Valores não utilizados revertidos durante o período</b>   | R\$ 0,00 |
| <b>Aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto</b>   | R\$ 0,00 |
| <b>Breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços</b><br><br><i>ÿ Entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.</i> |          |
| <b>Indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas</b>  | R\$ 0,00 |
| <b>Valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso</b>  | R\$ 0,00 |

#### 9.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2023

Pág.: 15



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

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

#### **11. Informações Relacionadas a Estoques:**

. Não houve reversão da redução de estoque.

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

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

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

Não há registros para este município

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

Não há registros para este município.

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

Foi realizada avaliação externa para mensuração de provisões atuariais.

**Nome do Atuário:** Mateus Rodrigues.

**Inscrição n°:** 3120

**Data-Base:** 31/12/2023

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 16

Exercício de 2023

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

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

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS  
PRESIDENTE  
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f804-80e8-426a-49ba-d1a8ec662873



CÂMARA DE VEREADORES DE  
**SERRITA**  
Casa Jader Bezerra de Menezes

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**2023**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBIES

**FLORIDO COELHO SAMPAIO**  
**PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL**  
**PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2023 À 31/12/2023**

Publicado em Março de 2024

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



**ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO  |      |                   |                    | PASSIVO  |      |                   |                    |
|--|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>6.556,90</b>   | <b>2.012,01</b>    | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  |      | <b>374,66</b>     | <b>0,02</b>        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 6.556,90          | 2.012,01           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |      | 0,00              | 0,00               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 6.556,90          | 2.012,01           | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |      | 0,00              | 0,00               |
| CONTA ÚNICA RPPS   | F    | 6.556,90          | 2.012,01           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |      | 0,00              | 0,00               |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | 0,00              | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00              | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | 0,00              | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | 0,00              | 0,00               |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | 0,00              | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |      | 0,00              | 0,00               |
| ESTOQUES   |      | 0,00              | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |      | 374,66            | 0,02               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | 0,00              | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS   |      | 374,66            | 0,02               |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | 0,00              | 0,00               | CONSIGNAÇÕES   | F    | 374,66            | 0,02               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | 0,00              | 0,00               | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>254.871,16</b> | <b>226.067,86</b>  | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |      | 0,00              | 0,00               |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | 0,00              | 0,00               | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |      | 0,00              | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  |      | 0,00              | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |      | 0,00              | 0,00               |
| IMOBILIZADO  |      | 254.871,16        | 226.067,86         | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00              | 0,00               |
| BENS MÓVEIS  |      | 127.715,25        | 98.911,95          | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | 0,00              | 0,00               |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P    | 6.136,53          | 6.136,53           | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00              | 0,00               |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | P    | 6.800,00          | 6.800,00           | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |      | 0,00              | 0,00               |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P    | 61.713,62         | 61.713,62          | RESULTADO DIFERIDO   |      | 0,00              | 0,00               |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P    | 53.065,10         | 24.261,80          | <b>TOTAL PASSIVO</b>   |      | <b>374,66</b>     | <b>0,02</b>        |
| BENS IMÓVEIS   |      | 131.862,96        | 131.862,96         | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |      |                   |                    |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     | P    | 110.722,50        | 110.722,50         | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P    | 21.140,46         | 21.140,46          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |      | <b>261.053,40</b> | <b>228.079,85</b>  |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |      | -4.707,05         | -4.707,05          | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL   |      | 0,00              | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P    | -4.707,05         | -4.707,05          | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL                                    |      | 0,00              | 0,00               |
| INTANGÍVEL   |      | 0,00              | 0,00               | RESERVAS DE CAPITAL  |      | 0,00              | 0,00               |
| DIFERIDO   |      | 0,00              | 0,00               | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL   |      | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>261.428,06</b> | <b>228.079,87</b>  | RESERVAS DE LUCROS   |      | 0,00              | 0,00               |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ppdvaidadoc.siam  
Código do documento: 60387804-8068-4267-99a-d188e662873

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO         |      |                 | PASSIVO            |   |      |                   |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                          |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>261.053,40</b> | <b>228.079,85</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>261.053,40</b> | <b>228.079,85</b>  |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 32.973,55         | 92.735,09          |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 228.079,85        | 135.344,76         |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>261.053,40</b> | <b>228.079,85</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>261.428,06</b> | <b>228.079,87</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |      | 6.556,90        | 2.012,01           | PASSIVO FINANCEIRO (374,66)+RP não Proc.(0,00) |      | 374,66          | 0,02               |
| ATIVO PERMANENTE |      | 254.871,16      | 226.067,86         | PASSIVO PERMANENTE                             |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                              |      | 261.053,40      | 228.079,85         |

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873





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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://portal.ccmpe.gov.br/enp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec62873

Pág.:

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA

| ATIVO   |      |                 |                    | PASSIVO                         |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO                   | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                |      | 6.556,90        | 2.012,01           | PASSIVO CIRCULANTE              |      | 374,66          | 0,02               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   |      | 6.556,90        | 2.012,01           | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO |      | 374,66          | 0,02               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL |      | 6.556,90        | 2.012,01           | VALORES RESTITUÍVEIS            |      | 374,66          | 0,02               |
| CONTA ÚNICA RPPS                                |      | 6.556,90        | 2.012,01           | CONSIGNAÇÕES                    |      | 374,66          | 0,02               |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>6.556,90</b> | <b>2.012,01</b>    | <b>TOTAL</b>                    |      | <b>374,66</b>   | <b>0,02</b>        |

# CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA



Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://pttable.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f80d-80e8-426a-a9ba-d1a8ec662873

| ATIVO   |      |                   |                    | PASSIVO       |      |                 |                    |
|---|------|-------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                     | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                       |      | <b>254.871,16</b> | <b>226.067,86</b>  |               |      |                 |                    |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                |      | <b>254.871,16</b> | <b>226.067,86</b>  |               |      |                 |                    |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                |      | <b>127.715,25</b> | <b>98.911,95</b>   |               |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS   |      | 6.136,53          | 6.136,53           |               |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                               |      | 6.800,00          | 6.800,00           |               |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                               |      | 61.713,62         | 61.713,62          |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                |      | 53.065,10         | 24.261,80          |               |      |                 |                    |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                               |      | <b>131.862,96</b> | <b>131.862,96</b>  |               |      |                 |                    |
| BENS DE USO ESPECIAL                              |      | 110.722,50        | 110.722,50         |               |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                               |      | 21.140,46         | 21.140,46          |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      | -4.707,05         | -4.707,05          |               |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            |      | -4.707,05         | -4.707,05          |               |      |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>                                      |      | <b>254.871,16</b> | <b>226.067,86</b>  |               |      |                 |                    |

# CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRITA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|---|------------------------------|-----------------|
|   |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>  | -577.294,29                  | 2.011,99        |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)     | -590.075,61                  | -10.769,33      |
| 01  | <b>VINCULADO</b>  | 583.476,53                   | 0,00            |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | 583.476,53                   | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>6.182,24</b>              | <b>2.011,99</b> |





## Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

### APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial (atualizado em janeiro 2020). Os atos e fatos contábeis, orçamentários, de controle e patrimoniais que deram suporte ao levantamento deste balanço foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI – Fiorilli Software registrados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

Todos os lançamentos foram realizados durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, sempre com a supervisão do contador terceirizado, dentro de suas respectivas repartições, com a assessoria e consultoria da JURISCONSULTECNICA LTDA.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil responsável por apresentar a situação patrimonial da entidade pública de maneira quantitativa e qualitativa por meio de contas representativas do patrimônio público, como também suas contas de compensação. Sendo o demonstrativo estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados aferidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentária do exercício atual e anterior, permitindo a realização de análises da situação patrimonial da entidade. O Balanço Patrimonial será composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c. Quadro de contas de Compensação (controle); e d. Quadro de *Superávit/Déficit* Financeiro.

As notas explicativas que foram elaboradas estão em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de cumprimento.

Por todo o exposto apresentamos a seguir as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis referente ao exercício financeiro de 2023.

**PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL**  
**PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2023 À 31/12/2023**

**LEYDJANE MARIA SILVA CRC/PE:019865/0-3**

**CONTADOR**



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL LEI 4.320/64, E SEUS ASPECTOS RELEVANTES)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS**

**Nome da Entidade:**

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE SERRITA - PE

**Natureza jurídica (conforme código da RFB):** 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

**CNPJ:** 08.866.683/00001-76

**Domicílio da entidade:** RUA BARBOSA LIMA, CENTRO, SERRITA - PE, CEP: 56.140-000

**Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

A Câmara Municipal de Serrita - PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, sendo sua atividade principal classificada como 84.11.6-00 - Administração pública geral. A sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 813/2022, de 05 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual - LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos no Art. 29-A da Constituição Federal de 1988. O texto do artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos Artigos 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluídos pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).

I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000(cem mil) habitantes; (redação dada pela Emenda Constitucional nº 58, de 2009) (produção de efeito).

A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município denominada: Duodécimo.

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

A Câmara Municipal de Salgueiro - PE declara que as Demonstrações Contábeis, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de 2023, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e está em conformidade com as práticas contábeis ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 00 - Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. 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 normas legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e ainda convergindo com as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis abrangendo:**

- Esta demonstração contábil abrange dados executados da administração pública direta da Câmara Municipal de Salgueiro que compõe o Poder Legislativo.

**Dados do gestor: FLORIDO COELHO SAMPAIO** – Presidente da Câmara Municipal de Serrita no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

**Dados do contador da Entidade responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e notas explicativas:**

LEYDJANE MARIA SILVA CRC/PE:019865/O-3 E-mail: leydjanesilva10@gmail.com

**Dados do Controlador Geral da entidade:**

LEYDJANE MARIA SILVA CRC/PE:019865/O-3 E-mail: leydjanesilva10@gmail.com

**Nome do Software de Contabilidade utilizado no município:** Fiorilli Software Ltda.

**Endereço eletrônico do Portal da Transparência:**

<https://www.serrita.pe.leg.br/acessoainformacao>

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

**b.2. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:**

Os principais normativos e a legislação utilizados para embasar o processo de reconhecimento, mensuração e avaliação, registros, evidenciação do patrimônio Do Município de SÃO JOSÉ DO BELMONTE – PE encontra-se listados a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por ter peculiaridade própria;
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente;
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial;
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo);
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11;



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

- 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 153/2022.
- Em alguns momentos 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, baseados nas informações disponibilizadas pelo LICON do TCE-PE, 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).
- Em cumprimento a Resolução TCE-PE nº 153/2022, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando









## Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

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

### **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

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

### **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

### **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

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

### **Provisões a Longo Prazo**

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

### **Demais Obrigações a Longo Prazo**

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

### **Patrimônio Líquido**

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

### **Patrimônio Social e Capital Social**

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

### **Ativo Financeiro**

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

### **Ativo Permanente**

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

### **Passivo Financeiro**

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f804-80e8-426a-49ba-d1a8ec662873

**Passivo Permanente**

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

**Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

**Atos Potenciais**

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

**Atos Potenciais Ativos**

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

**Atos Potenciais Passivos**

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

**Superávit Financeiro**

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

**Déficit Financeiro**

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

**Fonte de Recursos**

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

**b.4 Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

**a) Classificação de ativos:**

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

**b) Constituições de provisões:**

Não houve registro de provisões para esta entidade.



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

**Reconhecimento de variações patrimoniais:**

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades..

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 16.763.773,44**, compostos exclusivamente de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.;

| <b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA</b><br>(Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF) |                          |                            |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>Entidades</b>  | <b>Recursos Próprios</b> | <b>Recursos Vinculados</b> |
| Câmara Municipal de São José do Belmonte  | 6.556,90                 | 0                          |
| <b>Total</b>  | <b>6.556,90</b>          | <b>0</b>                   |

**(NE01) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 soma **R\$ 6.556,90** que integra a Conta Única da Prefeitura Municipal, onde em 2022 o valor registrado foi de **R\$ 2.012,01**.

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado totalizaram **R\$ 254.871,16**;

**CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de **R\$ 0,00**, corresponde a **R\$ 0,00 (NE05)**, de Dívida Ativa Tributária, abatido o valor de **R\$ 0,00 (NE06)**, relativo ao ajuste para perdas. Foi adotado como critério para as provisões para credores de liquidação duvidosa a média de arrecadação dos últimos cinco exercícios e o percentual de perda real.

**IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou **R\$ 226.067,86**. No exercício de 2023 com o valor de **R\$ 254.871,16** houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 28.803,30**. Os **BENS MÓVEIS** com valor de **R\$ 127.715,25** é baseado na soma dos saldos referentes as contas contábeis: Demais Bens Móveis de **R\$ 53.065,10 (NE07)**, Móveis e Utensílios **R\$ 61.713,62 (NE08)**, Bens de



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f804-80e8-426a-99ba-d1a8ec662873

Informática **R\$ 6.800,00 (NE09)** e Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas **R\$ 6.136,53 (NE10)**, já os BENS IMÓVEIS, são representados em contas como Bens de Uso Especial de **R\$ 110.722,50 (NE11)** e Demais Bens Imóveis de **R\$ 21.140,46 (NE12)** totalizando no grupo de Bens Imóveis um saldo de **R\$ 131.862,96**, com isso conclui-se que o Imobilizado concentrado na Câmara totaliza uma dedução do valor total dos bens móveis e imóveis o valor da:

**(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS** que em 2023 foi no valor de **R\$ -4.707,05 (NE13)**

- **DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO:** *O método de depreciação utilizado é o de quotas constantes, e para definição de vida útil e de valor residual dos bens, foi observado o Manual SIAFI do Governo Federal, que dispõe sobre redução ao valor recuperável, depreciação, amortização, exaustão na administração Direta da União, Autarquias e Fundações.*

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS  
(MCASP 9ª Edição)**

| Descrição  | Valor (R\$)       |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2023              | 2022              |
| BENS MÓVEIS  | 127.715,25        | 98.911,95         |
| BENS IMÓVEIS                                       | 131.862,96        | 131.862,96        |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS. | -4.707,05         | -4.707,05         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>254.871,16</b> | <b>226.067,86</b> |

**PASSIVO CIRCULANTE:** : As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de **R\$ 0,00**, referente a OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAS A CURTO PRAZO composta por Precatórios de Pessoal – Regime Especial no valor de **R\$ 0,00 (NE14)**, Pessoal a Pagar – Sentenças Judiciais – Exceto Precatório **R\$ 0,006 (NE15)**, Contribuições ao RGPS a Pagar de **R\$ 0,00 (NE16)**, contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado **R\$ 0,00** e Contribuições ao RGPS a pagar **R\$ 0,00 (NE17)** EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO onde seu valor é constituído unicamente em Juros de Contratos – Financiamentos Externos **R\$ 0,00 (NE18)** FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO composto por Fornecedores Nacionais de **R\$ 0,00 (NE19)**, Precatórios de Fornecedores Nacionais – Regime Especial **R\$ 0,00 (NE20)** e Fornecedores Nacionais – Decisões Judiciais – Exceto Precatório **R\$ 0,00 (NE21)**, OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO é constituído com PIS/PASEP a Recolher de **R\$ 0,00 (NE22)** e Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher **R\$ 0,00 (NE23)** VALORES RESTITUÍVEIS de Consignações **R\$ 374,66 (NE24)** para pagar no exercício de 2024.

|                             | Índice | Conclusões   |
|-----------------------------|--------|--|
| Índice de Liquidez Corrente | 17,50  | Para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo o município possui R\$ 17,50 de ativos de curto prazo para cobrir. |



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

|                             |       |  |
|-----------------------------|-------|--|
| Índice de Liquidez Seca     | 17,50 | Para cada R\$ 1,00 de passivo Circulante se tem R\$ 17,50 de ativos líquidos, concluindo que existe folga para liquidar suas obrigações. |
| Índice de Liquidez Imediata | 17,50 | Indica que o município tem 17,50 da quantia necessária para honrar suas obrigações de curto prazo.                                       |

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam **R\$ 0,00**, decorrentes de obrigações previdenciárias e assistenciais a pagar, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**(NE25) ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam **R\$ 0,00**, decorrentes parcelamentos previdenciários e assistenciais a pagar ao RGPS e ao RPPS.

**(NE26) OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO:** As obrigações fiscais a longo prazo com a União ao final de 2023 somam **R\$ 0,00**, decorrentes a Tributos Federais Renegociados.

**PATRIMONIO LÍQUIDO:** o valor do patrimônio líquido em 31/12/2023, da câmara municipal de São José do Belmonte é de **R\$ 261.053,40**, enquanto em 2022 era de **R\$ 228.079,85**.

**SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO:** No exercício de 2023 houve um Superávit patrimonial de **R\$ 32.973,55**, correspondente entre a diferença entre o ativo e o passivo da entidade de **R\$ 32.973,55 (NE27)** que foi somado ao superávit acumulado de exercícios anteriores no valor de **R\$ 228.079,85 (NE28)** em confronto com os Ajustes de Exercícios Anteriores **R\$ 0,00 (negativos) (NE29)**.

**(NE30) ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 6.556,90**.

**(NE31) ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 254.871,16**.

**(NE32) PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 374,66**.

**(NE33) PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 0,00**.



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6b38f804-80e8-426a-99ba-d1a8ec662873

**(NE34) (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Saldo Patrimonial do exercício de 2023, foi R\$ 261.053,40.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:** Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi R\$ 32.973,55, sendo R\$ 32.973,55 (NE37) de Recursos Ordinários e R\$ 0,0 (NE38) Recursos Vinculado.

**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** O valor do saldo registrado dos contratos a executar ao final 2023, com prazos vencidos até 31/12/2023 foi de R\$ 0,00 por Obrigações Conveniadas e outros Instrumentos Congêneres de R\$ 0,00 (NE35) e Obrigações Contratuais de R\$ 0,00 (NE36).

**NOTA EXPLICATIVA REFERENTE ÀS FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:**

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|---|------------------------------|-----------------|
|   |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00  | ORDINÁRIO   | -577.294,29                  | 2.011,99        |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)     | -590.075,61                  | -10.769,33      |
| 01  | VINCULADO   | 583.476,53                   | 0,00            |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | 583.476,53                   | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>6.182,24</b>              | <b>2.011,99</b> |

Na verdade, os valores com fonte negativa se refere a quantidade de códigos diferentes, porem correspondem a mesma fonte, que no total teve superávit.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.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.

**d.2.Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES:**

**e.1.Ajustes decorrentes de retenções:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não







Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

| Subação     | Produto  | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
|-------------|--|---------------|-------------|----------------|
|             | Registros contábeis conforme MCASP.  | CONTABILIDADE | 01/01/2022  | Concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>   |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP.  | CONTABILIDADE | 01/01/2022  | Concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas..</b>              |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP.  | CONTABILIDADE | 01/01/2019  | Concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas..</b>  |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP.  | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>  |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP   | CONTABILIDADE | 01/01/2021  | concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>  |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP   | CONTABILIDADE | 01/01/2021  | Em Andamento   |
| <b>Ação</b> | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>                        |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP   | CONTABILIDADE | 01/01/2021  | Concluído      |
| <b>Ação</b> | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>   |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP   | CONTABILIDADE | 01/01/2023  | Em andamento   |
| <b>Ação</b> | <b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b> |               |             |                |
|             | Registros contábeis conforme MCASP   | CONTABILIDADE | 01/01/2023  | Em andamento   |
| <b>Ação</b> | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>  |               |             |                |





Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

| Ação    | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |               |   |                |
|---------|---|---------------|---|----------------|
| Subação | Produto   | Responsável   | Prazo Final                                       | Situação Atual |
|         | Registros contábeis conforme MCASP  | CONTABILIDADE | A ser definido em ato normativo específico da STN | Concluído      |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE III DO MCASP |   |               |             |                |
|--|---|---------------|-------------|----------------|
| Ação   | 1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB..                       |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Registros contábeis conforme MCASP  | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| Ação   | 2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.          |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Registros contábeis conforme MCASP  | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| Ação   | 3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.           | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| Ação   | 4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.                  |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.           | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| Ação   | 5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.                   |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.           | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| Ação   | 6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS..                   |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.           | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP |  |
|---|--|
| Ação  | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais. |



Notas Explicativas

(De acordo com os Anexos IX e XII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
|--|---|---------------|-------------|----------------|
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b> |   |               |             |                |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.</b>                   |               |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | CONTABILIDADE | Imediato    | Concluído      |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

FRANCISCO ROMONILSON MARIANO DE MOURA  
PREFEITO

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA  
CONTADOR