

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/epi/validaDoc.seam?Codigo\_documento=7355ac72890462a835248240f07767

**ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> NOTA 1		<b>536.027,76</b>	<b>2.010.421,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> NOTA 5		<b>11.281.410,08</b>	<b>8.287.585,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		536.027,76	2.005.442,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.593.077,06	4.123.044,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		536.027,76	2.005.442,34	PESSOAL A PAGAR		704.073,48	846.444,14
CONTA ÚNICA	F	536.011,25	2.005.442,34	PESSOAL A PAGAR	F	704.073,48	846.444,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	16,51	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.889.003,58	3.276.599,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.889.003,58	3.276.599,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.136.156,82	3.173.378,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	752.846,76	103.221,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	4.979,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.433.682,32	1.786.114,50
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.433.605,60	1.786.037,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.389.214,48	1.729.921,26
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	44.391,12	56.116,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	76,72
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72	76,72
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> NOTA 3		<b>12.565.253,59</b>	<b>10.548.840,62</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		12.565.253,59	10.548.840,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.254.650,70	2.378.427,27
BENS MÓVEIS		10.076.787,55	7.274.281,98	VALORES RESTITUÍVEIS		3.254.650,70	2.378.427,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	20.807,90	20.807,90	CONSIGNAÇÕES	F	3.254.650,70	2.378.427,27
VEÍCULOS	P	2.325.215,00	2.203.615,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b> NOTA 9		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	530.099,15	481.714,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.736.336,56	2.496.353,83	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.464.328,94	2.071.790,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		4.150.161,67	3.988.483,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		4.011,59	16.108,20
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		4.011,59	16.108,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.342.255,69	3.180.577,71	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	4.011,59	16.108,20
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.661.695,63	-713.925,05	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.374.417,88	-634.155,38	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-287.277,75	-79.769,67	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00				

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ic.gov.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 73559c3-2890-462a-8352-48b240f07767

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>13.101.281,35</b>	<b>12.559.262,56</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>11.285.421,67</b>	<b>8.303.693,97</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</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>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>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>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 11</b>		<b>-2.439.708,91</b>	<b>1.984.537,04</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 11</b>		<b>-2.439.708,91</b>	<b>1.984.537,04</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>4.255.568,59</b>	<b>2.271.031,55</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>4.255.568,59</b>	<b>2.271.031,55</b>	<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>	<b>TOTAL</b>		<b>13.101.281,35</b>	<b>12.559.262,56</b>

ANNE GABRIELLE BEZERRA  
 SECRETÁRIA  
 059.916.954-07

TADEU BEZERRA SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**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	<b>NOTA 13</b>	536.027,76	2.005.442,34	PASSIVO FINANCEIRO (11.281.410,08)+RP não Proc.(0,00)	<b>NOTA 15</b>	11.281.410,08	8.287.585,77
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 14</b>	12.565.253,59	10.553.820,22	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 16</b>	4.011,59	16.108,20
				SALDO PATRIMONIAL		1.815.859,68	4.255.568,59

\_\_\_\_\_  
ANNE GABRIELLE BEZERRA  
SECRETÁRIA  
059.916.954-07

\_\_\_\_\_  
TADEU BEZERRA SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>96.589,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>107.842,62</b>	<b>107.842,62</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		96.589,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		107.842,62	107.842,62
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>96.589,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>107.842,62</b>	<b>107.842,62</b>

\_\_\_\_\_  
 ANNE GABRIELLE BEZERRA  
 SECRETÁRIA  
 059.916.954-07

\_\_\_\_\_  
 TADEU BEZERRA SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767



**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>536.027,76</b>	<b>2.005.442,34</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.281.410,08</b>	<b>8.287.585,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		536.027,76	2.005.442,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>5.593.077,06</b>	<b>4.123.044,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		536.027,76	2.005.442,34	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>704.073,48</b>	<b>846.444,14</b>
CONTA ÚNICA		536.011,25	2.005.442,34	PESSOAL A PAGAR		704.073,48	846.444,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		16,51	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.889.003,58</b>	<b>3.276.599,86</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.136.156,82	3.173.378,23
<b>TOTAL</b>		<b>536.027,76</b>	<b>2.005.442,34</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		752.846,76	103.221,63
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.433.682,32</b>	<b>1.786.114,50</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.433.605,60</b>	<b>1.786.037,78</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.389.214,48	1.729.921,26
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		44.391,12	56.116,52
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>76,72</b>	<b>76,72</b>
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	76,72
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.254.650,70</b>	<b>2.378.427,27</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>3.254.650,70</b>	<b>2.378.427,27</b>
				CONSIGNAÇÕES		3.254.650,70	2.378.427,27
				<b>TOTAL</b>		<b>11.281.410,08</b>	<b>8.287.585,77</b>

ANNE GABRIELLE BEZERRA  
SECRETÁRIA  
059.916.954-07

TADEU BEZERRA SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: [https://pt.cte.br/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767](https://pt.cte.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767)



**FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>4.979,60</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>4.979,60</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		4.011,59	16.108,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		4.011,59	16.108,20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.565.253,59</b>	<b>10.548.840,62</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>12.565.253,59</b>	<b>10.548.840,62</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.076.787,55</b>	<b>7.274.281,98</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		530.099,15	481.714,31				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		20.807,90	20.807,90				
VEÍCULOS		2.325.215,00	2.203.615,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.736.336,56	2.496.353,83				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.464.328,94	2.071.790,94				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.150.161,67</b>	<b>3.988.483,69</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		807.905,98	807.905,98				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.342.255,69	3.180.577,71				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.661.695,63</b>	<b>-713.925,05</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.374.417,88	-634.155,38				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-287.277,75	-79.769,67				
<b>TOTAL</b>		<b>12.565.253,59</b>	<b>10.553.820,22</b>				

ANNE GABRIELLE BEZERRA  
SECRETÁRIA  
059.916.954-07

TADEU BEZERRA SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMAM ABRAMAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.transparencia.org.br/validaDoc.seam> Código do documento: F7355nc3-2890-462a-8352-48b240f07767



# FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

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>	-97.456,58	-7.485.863,99
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-97.456,58	1.125.834,95
01	<b>VINCULADO</b>	-10.647.925,74	1.203.720,56
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)	41.043,16	-46.698,81
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Impostos e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.665.109,96	2.178.911,96
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)	-740.049,78	-939.697,62
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-29.489,48	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-3.254.319,68	11.205,03
<b>TOTAL</b>		<b>-10.745.382,32</b>	<b>-6.282.143,43</b>

ANNE GABRIELLE BEZERRA  
SECRETÁRIA  
059.916.954-07

TADEU BEZERRA SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 6 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 09.159.378/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Anne Gabrielle Bezerra– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156  
E-mail – [prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br](mailto:prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br)  
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 603 de 18 de janeiro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
[https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p\\_index/p\\_index.php](https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php)

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas





ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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.

## **III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> NOTA 1		536.027,76	2.010.421,94
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> NOTA 2		536.027,76	2.005.442,34
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		536.027,76	2.005.442,34
CONTA ÚNICA	F	536.011,25	2.005.442,34
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	16,51	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		0,00	4.979,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	4.979,60
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> NOTA 3		12.565.253,59	10.548.840,62
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b> NOTA 4		12.565.253,59	10.548.840,62
<b>BENS MÓVEIS</b>		10.076.787,55	7.274.281,98
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	20.807,90	20.807,90
VEÍCULOS	P	2.325.215,00	2.203.615,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	530.099,15	481.714,31
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.736.336,56	2.496.353,83
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.464.328,94	2.071.790,94
<b>BENS IMÓVEIS</b>		4.150.161,67	3.988.483,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.342.255,69	3.180.577,71
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		-1.661.695,63	-713.925,05
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.374.417,88	-634.155,38
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-287.277,75	-79.769,67
<b>INTANGÍVEL</b>		0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>		0,00	0,00

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **536.027,76**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma diminuição de 73,33 % em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **2.010.421,94**.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ **536.027,76**, já em 2022, o valor foi de R\$ **2.005.442,34**, sendo assim, houve uma diminuição de 73,27%.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **12.565.253,59**, enquanto em 2022, o valor somava R\$ **10.548.840,62** o que representa um aumento de 19,21%

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ **12.565.253,59** de imobilizado, composto por R\$ **10.076.787,55** referente a bens móveis e R\$ **4.150.161,67** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> NOTA 5		<b>11.281.410,08</b>	<b>8.287.585,77</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.593.077,06</b>	<b>4.123.044,00</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>704.073,48</b>	<b>846.444,14</b>
PESSOAL A PAGAR	F	704.073,48	846.444,14
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> NOTA 6		<b>4.889.003,58</b>	<b>3.276.599,86</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.136.156,82	3.173.378,23
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	752.846,76	103.221,63
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> NOTA 7		<b>2.433.682,32</b>	<b>1.786.114,50</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.433.605,60</b>	<b>1.786.037,78</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.389.214,48	1.729.921,26
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	44.391,12	56.116,52
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>76,72</b>	<b>76,72</b>
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72	76,72
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b> NOTA 8		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.254.650,70</b>	<b>2.378.427,27</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>3.254.650,70</b>	<b>2.378.427,27</b>
CONSIGNAÇÕES	F	3.254.650,70	2.378.427,27
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b> NOTA 9		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b> NOTA 10		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	4.011,59	16.108,20
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 11.281.410,08, o que demonstra um aumento de 36,12% em comparação a 2022.

**Nota 06 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 4.889.003,58.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 2.433.682,32, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 1.786.114,50, no ano anterior.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Não houve demais obrigações a curto prazo no exercício de 2023.



**Nota 09 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 4.011,59, que é composto por parcelamentos. O saldo de obrigações fiscais a longo prazo com a união.

**Nota 10 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo :** Representa um saldo de R\$ 4.011,59, compreende os valores de outros tributos e contribuições federais a recolher.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</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		1.815.859,68	4.255.568,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.815.859,68	4.255.568,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 11</b>		-2.439.708,91	1.984.537,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.255.568,59	2.271.031,55
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO <b>NOTA 12</b></b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>
<b>TOTAL</b>		<b>13.101.281,35</b>	<b>12.559.262,56</b>

**Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 2.439.708,91, resultando em um *déficit* patrimonial.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 13.101.281,35.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO <b>NOTA 13</b></b>		<b>536.027,76</b>	<b>2.005.442,34</b>
<b>ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 14</b></b>		<b>12.565.253,59</b>	<b>10.553.820,22</b>

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO FINANCEIRO (11.281.410,08)+RP não Proc. (0,00) <b>NOTA 15</b></b>		<b>11.281.410,08</b>	<b>8.287.585,77</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 16</b></b>		<b>4.011,59</b>	<b>16.108,20</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.815.859,68</b>	<b>4.255.568,59</b>

**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 536.027,76.



**Nota 14 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ **12.565.253,59**.

**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R\$ **11.281.410,08**.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Brejo da Madre de Deus no exercício de 2022 no montante de R\$ **4.011,59**.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

#### VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.



## XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

## XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

## XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

### a. Imobilizado

12300000	03	<b>IMOBILIZADO</b>	-	10.548.840,62	3.072.512,16	1.056.099,19	12.565.253,59
12310000	03	<b>BENS MÓVEIS</b>	-	7.274.261,98	2.910.834,18	108.328,61	10.076.787,55
12311000	03	<b>BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>	-	7.274.261,98	2.910.834,18	108.328,61	10.076.787,55
12311010	03	<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	-	2.466.353,83	239.982,74	0,01	2.796.536,58
123110101	(1) 03	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	F P	2.126,00 D	0,00	0,00	2.126,00 D
123110102	(1) 03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	F P	1.261,60 D	0,00	0,00	1.261,60 D
123110103	(1) 03	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	F P	557.606,75 D	181.164,70	0,01	738.771,46 D
123110121	(1) 03	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	F P	390,00 D	0,00	0,00	390,00 D
123110199	(1) 03	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	F P	1.834.962,48 D	58.818,04	0,00	1.893.780,52 D
123110300	03	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	-	461.714,31	48.384,84	0,00	530.099,15
123110301	(1) 03	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	F P	204.902,55 D	770,00	0,00	205.672,55 D
123110302	(1) 03	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	F P	3.799,05 D	0,00	0,00	3.799,05 D
123110303	(1) 03	MOBILIÁRIO EM GERAL	F P	273.012,71 D	47.614,84	0,00	320.627,55 D
123110400	03	<b>MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b>	-	20.807,90	0,00	0,00	20.807,90
123110405	(1) 03	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	F P	20.807,90 D	0,00	0,00	20.807,90 D
123110500	03	<b>VEÍCULOS</b>	-	2.203.615,00	121.600,00	0,00	2.325.215,00
123110501	(1) 03	VEÍCULOS EM GERAL	F P	2.203.615,00 D	121.600,00	0,00	2.325.215,00 D
123119900	03	<b>DEMÁS BENS MÓVEIS</b>	-	2.071.750,94	2.500.866,60	108.328,60	4.664.328,94
123119999	(1) 03	OUTROS BENS MÓVEIS	F P	2.071.750,94 D	2.500.866,60	108.328,60	4.664.328,94 D
12320000	03	<b>BENS IMÓVEIS</b>	-	3.988.483,69	161.677,98	0,00	4.150.161,67
123210000	03	<b>BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>	-	3.988.483,69	161.677,98	0,00	4.150.161,67
123210100	03	<b>BENS DE USO ESPECIAL</b>	-	807.905,98	0,00	0,00	807.905,98
123210104	(1) 03	TERMINAIS	F P	159.000,00 D	0,00	0,00	159.000,00 D
123210198	(1) 03	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	F P	648.905,98 D	0,00	0,00	648.905,98 D
123219900	03	<b>DEMÁS BENS IMÓVEIS</b>	-	3.180.577,71	161.677,98	0,00	3.342.255,69
123219999	(1) 03	OUTROS BENS IMÓVEIS	F P	3.180.577,71 D	161.677,98	0,00	3.342.255,69 D
12380000	03	<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	-	(713.925,05)	0,00	947.770,58	(1.661.695,63)
123810000	03	<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO</b>	-	(713.925,05)	0,00	947.770,58	(1.661.695,63)
123810100	03	<b>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>	-	(634.155,38)	0,00	740.262,50	(1.374.417,88)
123810101	(1) 03	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	F P	(304.438,00) C	0,00	0,00	(304.438,00) C
123810105	(1) 03	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	F P	(26.098,00) C	0,00	0,00	(26.098,00) C



b. Obrigações Trabalhistas

CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
21100000	03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	(4.123.844,00)	22.587.026,41	24.057.050,47	(5.593.017,86)
21110000	03	PESSOAL A PAGAR	-	(846.444,14)	20.953.206,56	20.810.838,50	(704.073,48)
21111000	03	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	(846.444,14)	20.953.206,56	20.810.838,50	(704.073,48)
21111010	(1) 03	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	P F	(845.417,48) C	20.953.206,56	20.776.700,50	(668.908,82) C
21111012	(1) 03	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO	P F	(1.026,66) C	0,00	0,00	(1.026,66) C
21111013	(1) 03	FÉRIAS	P F	0,00 C	0,00	34.138,00	(34.138,00) C
21130000	03	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	0,00	38.294,86	38.294,86	0,00
21131000	03	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	0,00	38.294,86	38.294,86	0,00
21131040	03	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIO ASSISTENCIAIS - REGIME ORDENÁRIO	-	0,00	38.294,86	38.294,86	0,00
21131043	(1) 03	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDENÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2008 - NÃO	P F	0,00 C	38.147,43	19.147,43	0,00 C
21131043	(1) 03	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDENÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2008 - NÃO	P F	0,00 C	38.147,43	19.147,43	0,00 C
21140000	03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	(3.276.595,86)	1.595.521,99	3.207.925,71	(4.889.003,58)
21142000	03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-ENTRADA DPSS	-	(3.173.378,23)	909.258,99	1.872.038,58	(4.136.156,82)
21142010	(1) 03	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P F	(3.173.378,23) C	909.350,99	1.872.038,58	(4.136.156,82) C
21143000	03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-ENTRADA DPSS - UNIÃO	-	(103.221,63)	686.262,00	1.335.887,13	(752.846,76)
21143010	03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-	(103.221,63)	686.262,00	1.335.887,13	(752.846,76)
21143011	(1) 03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	P F	(103.221,63) C	686.262,00	1.335.887,13	(752.846,76) C

c. Fornecedor e Demais a curto prazo

CONTA	ENT.	TITULOS	GR/ISF	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
23800000	03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	(2.378.427,27)	3.487.093,84	4.363.317,27	(3.254.650,70)
23800000	03	VALORES RESTITUIVÉIS	-	(2.378.427,27)	3.487.093,84	4.363.317,27	(3.254.650,70)
23801000	03	VALORES RESTITUIVÉIS - CONSOLIDAÇÃO	-	(2.378.427,27)	3.487.093,84	4.363.317,27	(3.254.650,70)
23801010	03	CONSIGNAÇÕES	-	(2.378.427,27)	3.487.093,84	4.363.317,27	(3.254.650,70)
23801011	(1) 03	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	P F	(374.314,18) C	1.264.946,56	1.490.356,58	(606.724,12) C
23801012	(1) 03	CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	P F	(95.061,75) C	274.688,05	341.302,33	(362.595,24) C
23801014	(1) 03	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - (IRMF)	P F	(1.865.853,42) C	546.416,50	769.625,42	(2.886.062,34) C
23801018	(1) 03	ISS	P F	(32.488,37) C	503.462,47	338.302,30	(58.330,20) C
23801010	(1) 03	PENSAO ALIMENTÍCIA	P F	(1.049,54) C	19.907,06	20.498,84	(1.599,32) C
23801011	(1) 03	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	P F	(9.059,28) C	199.935,60	217.993,01	(23.816,81) C
23801013	(1) 03	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	P F	(2.547,92) C	64.683,87	89.823,61	(18.687,66) C
23801015	(1) 03	RETENÇÕES - JORNADAIS E FINANCIAMENTOS	P F	0,00 C	810.052,03	811.445,18	(161.392,25) C
23801019	(1) 03	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	P F	(140,96) C	0,00	312,00	(452,96) C

**XV – IMPAIRMENT**

*Impairment* é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

**XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

ANNE GABRIELLE BEZERRA  
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>913.682,96</b>	<b>556.328,16</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>302.702,16</b>	<b>300.948,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		913.682,96	554.240,04	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>124.237,28</b>	<b>135.693,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		913.682,96	554.240,04	PESSOAL A PAGAR		29.814,32	29.814,32
CONTA ÚNICA	F	913.682,96	554.240,04	PESSOAL A PAGAR	F	29.814,32	29.814,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		94.422,96	105.878,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	72.771,92	78.395,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.651,04	27.483,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.185,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06</b>		<b>137.861,55</b>	<b>134.251,56</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	903,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		137.861,55	134.251,56
MATERNIDADE PAGO	F	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	134.614,05	133.871,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.247,50	380,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		40.603,33	31.003,49
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>	VALORES RESTITUIVEIS		40.603,33	31.003,49
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	40.603,33	31.003,49
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
IMOBILIZADO NOTA 04		1.415.312,62	983.690,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.439.631,44	986.320,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.422,63	33.422,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	340.340,00	340.340,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	68,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.719,34	388.719,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	68,94
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.520,00	15.520,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	68,94
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.187,19	39.187,19	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	622.442,28	169.131,68	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		78.150,06	78.150,06	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	28.843,08	28.843,08	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	49.306,98	49.306,98	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>302.702,16</b>	<b>301.017,25</b>
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-102.468,88</b>	<b>-80.780,46</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.563,00	-1.563,00				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.126,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-97.779,88	-79.217,46				

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epi/validaDoc.shtm Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-488240f67767

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>2.328.995,58</b>	<b>1.540.018,60</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.026.293,42</b>	<b>1.239.001,35</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		2.026.293,42	1.239.001,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.026.293,42	1.239.001,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		787.292,07	137.852,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		1.239.001,35	1.101.148,56
				AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>		<b>2.026.293,42</b>	<b>1.239.001,35</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.328.995,58</b>	<b>1.540.018,60</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://cctc.tepe.tc.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=17355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767

SÔNIA MARIA CADEL GERNER  
 SECRETÁRIA  
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226/ O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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 NOTA 11		913.682,96	556.328,16	PASSIVO FINANCEIRO (302.702,16)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		302.702,16	300.948,31
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		1.415.312,62	983.690,44	PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	68,94
				SALDO PATRIMONIAL		2.026.293,42	1.239.001,35

\_\_\_\_\_  
SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/ O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>3.109,30</b>	<b>3.109,30</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		3.109,30	3.109,30
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>3.109,30</b>	<b>3.109,30</b>

\_\_\_\_\_  
 SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
 SECRETÁRIA  
 015.906.488-03

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226/ O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDocumento:7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767>

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>913.682,96</b>	<b>556.328,16</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>302.702,16</b>	<b>300.948,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		913.682,96	554.240,04	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>124.237,28</b>	<b>135.693,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		913.682,96	554.240,04	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>29.814,32</b>	<b>29.814,32</b>
CONTA ÚNICA		913.682,96	554.240,04	PESSOAL A PAGAR		29.814,32	29.814,32
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.088,12</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>94.422,96</b>	<b>105.878,94</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.088,12</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		72.771,92	78.395,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.185,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		21.651,04	27.483,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	903,02	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>137.861,55</b>	<b>134.251,56</b>
<b>TOTAL</b>		<b>913.682,96</b>	<b>556.328,16</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>137.861,55</b>	<b>134.251,56</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		134.614,05	133.871,56
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.247,50	380,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>40.603,33</b>	<b>31.003,49</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>40.603,33</b>	<b>31.003,49</b>
				CONSIGNAÇÕES		40.603,33	31.003,49
				<b>TOTAL</b>		<b>302.702,16</b>	<b>300.948,31</b>

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER  
 SECRETÁRIA  
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226/ O-3





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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.epp.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: F735fac3-2890-462a-8352-48b240f07767

Pág.:

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.439.631,44</b>	<b>986.320,84</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
BENS DE INFORMÁTICA		33.422,63	33.422,63	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	68,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		388.719,34	388.719,34				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.520,00	15.520,00				
VEÍCULOS		340.340,00	340.340,00	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		39.187,19	39.187,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS		622.442,28	169.131,68				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>78.150,06</b>	<b>78.150,06</b>				
INSTALAÇÕES		28.843,08	28.843,08				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		49.306,98	49.306,98				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-102.468,88</b>	<b>-80.780,46</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.126,00	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-97.779,88	-79.217,46				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.563,00	-1.563,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>				

SÔNIA MARIA CADEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/ O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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>	-2.225,37	604.690,56
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.128,39	227.706,87
01	<b>VINCULADO</b>	613.206,17	-349.310,71
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)	230.084,66	-165.195,48
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)	63.908,28	0,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	85.156,70	-530,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8.788,45	26.413,02
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	197.859,03	-211.579,41
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	68.915,40	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-41.506,35	1.581,16
<b>TOTAL</b>		<b>610.980,80</b>	<b>255.379,85</b>

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/ O-3





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 11.153.403/0001-97
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua São José, 22 – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031  
E-mail – [sas.bmd@gmail.com](mailto:sas.bmd@gmail.com)  
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 575 de 25 de novembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
[https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p\\_index/p\\_index.php](https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php)

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

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 2022 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2022 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo



Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.



- 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.

---

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

---

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

---

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

---

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

<b>ATIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>913.682,96</b>	<b>556.328,16</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>913.682,96</b>	<b>554.240,04</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>913.682,96</b>	<b>554.240,04</b>
CONTA ÚNICA	F	913.682,96	554.240,04
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.088,12</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.088,12</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.185,10
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	903,02
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>		<b>1.415.312,62</b>	<b>983.690,44</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.439.631,44</b>	<b>986.320,84</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.422,63	33.422,63
VEÍCULOS	P	340.340,00	340.340,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.719,34	388.719,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.520,00	15.520,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.187,19	39.187,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	622.442,28	169.131,68
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>78.150,06</b>	<b>78.150,06</b>
INSTALAÇÕES	P	28.843,08	28.843,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	49.306,98	49.306,98
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-102.468,88</b>	<b>-80.780,46</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.563,00	-1.563,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.126,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-97.779,88	-79.217,46
<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>2.328.995,58</b>	<b>1.540.018,60</b>



**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 913.682,96, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 64,23% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 556.328,16.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 913.682,96, já em 2022, o valor foi de R\$ 554.240,04, sendo assim, houve um decréscimo aproximadamente de 64,85%.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.415.312,62, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 983.690,44.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de 1.415.312,62 de imobilizado, onde R\$ 986.320,84 são de bens móveis e R\$ 622.442,28 são de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>302.702,16</b>	<b>300.948,31</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>124.237,28</b>	<b>135.693,26</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>29.814,32</b>	<b>29.814,32</b>
PESSOAL A PAGAR	F	29.814,32	29.814,32
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>94.422,96</b>	<b>105.878,94</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	72.771,92	78.395,63
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.651,04	27.483,31
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06</b>		<b>137.861,55</b>	<b>134.251,56</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>137.861,55</b>	<b>134.251,56</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	134.614,05	133.871,56
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.247,50	380,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO 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>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>40.603,33</b>	<b>31.003,49</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>40.603,33</b>	<b>31.003,49</b>
CONSIGNAÇÕES	F	40.603,33	31.003,49
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>68,94</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	68,94
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>302.702,16</b>	<b>301.017,25</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 302.702,16, em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 300.948,31.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 137.861,55, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 134.251,56.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 40.603,33.

**Nota 08 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve um valor no passivo circulante R\$ 0,00.





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.026.293,42</b>	<b>1.239.001,35</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		2.026.293,42	1.239.001,35
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.026.293,42	1.239.001,35
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09		787.292,07	137.852,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		1.239.001,35	1.101.148,56
AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>		<b>2.026.293,42</b>	<b>1.239.001,35</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.328.995,58</b>	<b>1.540.018,60</b>

**Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 787.292,07, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R 2.026.293,42, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		913.682,96	556.328,16
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		1.415.312,62	983.690,44

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (302.702,16)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		302.702,16	300.948,31
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	68,94
SALDO PATRIMONIAL		2.026.293,42	1.239.001,35

**Nota 11 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 913.682,96.

**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.415.312,62.



**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R\$ 302.702,16.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus no valor de R\$ 0,00.

---

**V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO**

---

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

---

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

---

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

---

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

---

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

---

**VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

---

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.



---

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

---

**X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

**XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

**XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS**

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

---

**XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

---



a. Imobilizado:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Creditor	Débito	Crédito	Devidor	Creditor
12000000	IMOBILIZADO	990.090,44	0,00	453.313,00	21.588,42	1.445.313,62	0,00
12010000	BEIG MOVÉIS	996.320,84	0,00	453.313,00	0,00	1.449.613,84	0,00
12011000	BEIG MOVÉIS - CONDIÇÃO	996.320,84	0,00	453.313,00	0,00	1.449.613,84	0,00
12012000	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	39.807,28	0,00	0,00	0,00	39.807,28	0,00
12012002	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00
12012009	OUTROS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	36.507,28	0,00	0,00	0,00	36.507,28	0,00
12013000	MEIO DE INFORMÁTICA	30.422,83	0,00	0,00	0,00	30.422,83	0,00
12013002	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	30.422,83	0,00	0,00	0,00	30.422,83	0,00
12013000	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	388.719,34	0,00	0,00	0,00	388.719,34	0,00
12013002	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	17.911,95	0,00	0,00	0,00	17.911,95	0,00
12013002	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	21.797,38	0,00	0,00	0,00	21.797,38	0,00
12013003	MOBILIÁRIO (PAISAGEM)	20.589,00	0,00	0,00	0,00	20.589,00	0,00
12013004	UTENSÍLIOS DE OFICINA	59.851,41	0,00	0,00	0,00	59.851,41	0,00
12013000	INSTALAÇÕES CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMERCIO	15.520,00	0,00	0,00	0,00	15.520,00	0,00
12013005	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	15.520,00	0,00	0,00	0,00	15.520,00	0,00
12013000	VEÍCULOS	248.340,00	0,00	0,00	0,00	248.340,00	0,00
12013002	VEÍCULOS EM GERAL	248.340,00	0,00	0,00	0,00	248.340,00	0,00
12013000	BENS IMÓVEIS	658.121,68	0,00	453.313,00	0,00	610.443,28	0,00
12013000	OUTROS BENS IMÓVEIS	658.121,68	0,00	453.313,00	0,00	610.443,28	0,00
12020000	BENS IMÓVEIS	78.193,06	0,00	0,00	0,00	78.193,06	0,00
12020000	BENS IMÓVEIS - CONDIÇÃO	78.193,06	0,00	0,00	0,00	78.193,06	0,00
12021000	INSTALAÇÕES	28.813,08	0,00	0,00	0,00	28.813,08	0,00
12021000	OUTROS BENS IMÓVEIS	49.380,98	0,00	0,00	0,00	49.380,98	0,00
12021000	OUTROS BENS IMÓVEIS	49.380,98	0,00	0,00	0,00	49.380,98	0,00
12080000	DEPRECIACÃO, OUSTRO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	90.796,46	0,00	21.588,42	0,00	112.384,88
12081000	DEPRECIACÃO, OUSTRO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	90.796,46	0,00	21.588,42	0,00	112.384,88
12081000	DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	79.217,46	0,00	38.562,42	0,00	117.779,88
12081002	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	1.579,00	0,00	0,00	0,00	1.579,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Creditor	Débito	Crédito	Devidor	Creditor
12081002	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	85.213,20	0,00	0,00	0,00	85.213,20
12081009	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE OUTROS BENS IMÓVEIS	0,00	12.467,91	0,00	18.982,62	0,00	25.450,54
12081006	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	1.505,00	0,00	0,00	0,00	1.505,00
12081009	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE OUTROS BENS IMÓVEIS	0,00	3.760,00	0,00	0,00	0,00	3.760,00
12081006	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	8.126,80	0,00	8.126,80
<b>TOTAL</b>		<b>5.211.726,24</b>	<b>302.111,84</b>	<b>4.206.553,00</b>	<b>405.316,82</b>	<b>1.405.995,14</b>	<b>485.746,52</b>

b. Obrigações Trabalhistas:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Creditor	Débito	Crédito	Devidor	Creditor
21300000	OBRAÇÕES TRABALHISTAS - PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	128.893,26	1.489.345,41	1.387.889,45	0,00	129.897,07
21310000	PREVIDENCIA A PAGAR	0,00	28.814,33	1.386.732,55	1.386.732,55	0,00	28.814,33
21311000	PREVIDENCIA A PAGAR - CONDIÇÃO	0,00	28.814,33	1.386.732,55	1.386.732,55	0,00	28.814,33
213111000	PREVIDENCIA A PAGAR	0,00	28.814,33	1.386.732,55	1.386.732,55	0,00	28.814,33
213111002	SALÁRIOS, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	0,00	28.814,33	1.386.732,55	1.386.732,55	0,00	28.814,33
21310000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	100.078,94	428.112,88	489.486,90	0,00	99.422,98
21310000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - OUTROS	0,00	71.263,61	81.469,34	76.996,23	0,00	70.267,02
21310000	CONTRIBUIÇÃO A RESERVA PRÓPRIA DE PREVIDENCIA (RPPS)	0,00	28.814,33	35.643,34	76.490,67	0,00	70.267,02
21310000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - OUTROS (GABO)	0,00	27.483,31	333.643,54	336.416,67	0,00	26.814,33
21310000	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	27.483,31	333.643,54	336.416,67	0,00	26.814,33
21310000	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E BENEFÍCIOS	0,00	27.483,31	333.643,54	336.416,67	0,00	26.814,33
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>309.075,54</b>	<b>11.304.803,21</b>	<b>11.309.807,62</b>	<b>0,00</b>	<b>308.814,33</b>



c. Demais a curto prazo:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS PARIZAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	31.000,40	343.790,88	350.390,78	0,00	48.000,31
21800000	VALORES RESCISÓRIOS	0,00	31.000,40	343.790,88	350.390,78	0,00	48.000,31
21800000	VALORES RESCISÓRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	31.000,40	343.790,88	350.390,78	0,00	48.000,31
21801000	CONTRIBUIÇÕES	0,00	31.000,40	343.790,88	350.390,78	0,00	48.000,31
21802000	IMPOSTOS - CONTRIBUIÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	4.070,04	99.880,00	98.110,00	0,00	0,00
21802000	CONTRIBUIÇÃO AO IRRF	0,00	20.728,40	223.880,00	228.960,00	0,00	28.000,00
21802000	IMPONTO SOBRE A RENDA FIXADA EM FORTALEÇA - PIS	0,00	4.000,00	0,00	12.000,00	0,00	16.000,00
21802000	PIS	0,00	0,00	0,00	3.070,00	0,00	3.070,00
21802000	PLANO DE PREVIDÊNCIA E AJUSTES DE CÁLCULO	0,00	0,00	16.400,00	15.120,00	0,00	0,00
21802000	RETENÇÕES - EMPREGADOS RORON-PRIVATIVAS DE CLASSE	0,00	80,00	1.311,88	1.315,00	0,00	0,00
21802000	RETENÇÕES - EMPREGADOS E TERMIANÇOS	0,00	3.040,00	25.877,00	30.650,00	0,00	0,00
21802000	OUTROS CONTRIBUÍVEIS	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>189.000,80</b>	<b>1.238.890,00</b>	<b>1.286.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000,00</b>

#### XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

#### XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



---

SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
SECRETARIA  
015.906.488-03

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3



PREFEITURA DO  
**BREJO**  
da Madre de Deus





**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- b) **CNPJ:**11.153.407/0001-75
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua São José, 22 – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031  
E-mail – [sas.bmd@gmail.com](mailto:sas.bmd@gmail.com)  
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 603 de 18 de janeiro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
[https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p\\_index/p\\_index.php](https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php)

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

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 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo



Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.



- 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.

---

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

---

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

---

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

---

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>4.765,21</b>	<b>4.765,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02</b>		<b>4.765,21</b>	<b>4.765,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>4.765,21</b>	<b>4.765,21</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	4.765,21	4.765,21
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03</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>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO - NOTA 04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>4.765,21</b>	<b>4.765,21</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 4.765,21, o montante é composto exclusivamente por caixa e equivalentes.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 4.765,21.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, no exercício atual não houve passivo circulante.



**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, não houve saldo de imobilizados.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05</b>		<b>530,11</b>	<b>530,11</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 06</b>		<b>530,11</b>	<b>530,11</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		530,11	530,11
FORNECEDORES NACIONAIS	F	530,11	530,11
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 07		0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 08</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>530,11</b>	<b>530,11</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, o qual apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 530,11.

**Nota 06– Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Contudo, observa-se que há valores de R\$ 530,11 encargos sociais a serem pagos.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Os valores desse grupo não somaram nesse montante.

**Nota 08 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo, não houve passivo não circulante no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA -09</b>		<b>4.235,10</b>	<b>4.235,10</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
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.235,10	4.235,10
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.235,10</b>	<b>4.235,10</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	-530,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.235,10	4.765,21
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10</b>		<b>4.235,10</b>	<b>4.235,10</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.765,21</b>	<b>4.765,21</b>

**Nota 09 – Patrimônio Líquido:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 4.235,10.

**Nota 10 – Total patrimônio líquido - Superávits ou Déficits do Exercício:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 4.235,10, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO - NOTA 11		4.765,21	4.765,21
ATIVO PERMANENTE - NOTA 12		0,00	0,00

**Nota 11 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 4.765,21.



**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) não somaram montante.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (530,11)+RP não Proc.(0,00) - NOTA 13		530,11	530,11
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		4.235,10	4.235,10

**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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. Em 2023 o saldo do passivo financeiro foi de R\$ 530,11.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente em 2023.

---

**V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO**

---

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

---

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

---

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

---

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

---



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

---

**VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

---

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

---

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos immobilizados obtidos a título gratuito.

---

**X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

**XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

**XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos immobilizados no exercício de 2023.

---

**XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

---





a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21200000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E SIMILARES	0,00	1.927,12	199.280,04	199.400,12	0,00	1.962,31
21200000	RESGAL A PAGAR	0,00	0,00	128.071,00	128.071,00	0,00	0,00
21210000	RESGAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	128.071,00	128.071,00	0,00	0,00
21210100	RESGAL A PAGAR	0,00	0,00	128.071,00	128.071,00	0,00	0,00
21210101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	125.835,00	125.835,00	0,00	0,00
21210102	FÉRIAS	0,00	0,00	2.236,00	2.236,00	0,00	0,00
21290000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.927,12	27.046,04	27.046,12	0,00	1.962,31
21290000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EXTER OBRIG - UNICÃO	0,00	1.927,12	27.046,04	27.046,12	0,00	1.962,31
21290100	CONTRIBUIÇÕES AD-RPS A PAGAR	0,00	1.927,12	27.046,04	27.046,12	0,00	1.962,31
21290101	CONTRIBUIÇÕES AD-RPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	1.927,12	27.046,04	27.046,12	0,00	1.962,31
<b>TOTAL</b>		0,00	3.854,24	775.900,16	777.420,60	0,00	4.201,93

a. Obrigações Trabalhistas

b. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
11800000	DEMAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	627,76	10.250,66	10.362,58	0,00	736,88
11800000	ENCARGOS FISCIS TRABALHISTAS	0,00	627,76	10.250,66	10.362,58	0,00	736,88
11800000	ENCARGOS FISCIS TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	627,76	10.250,66	10.362,58	0,00	736,88
11800100	CONSOLIDAÇÃO	0,00	627,76	10.250,66	10.362,58	0,00	736,88
11800101	CONTRIBUIÇÃO AC-RPS	0,00	0,00	9.424,00	10.000,00	0,00	576,00
11800102	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11800103	ISS	0,00	140,80	140,80	0,00	0,00	0,00
11800104	OUTROS CONTRIBUTIVOS	0,00	186,96	286,86	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	4.182,74	31.267,92	30.825,16	0,00	1.962,31

#### XIV – IMPAIRMENT

*Impairment* é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.



**XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	IMPLEMENTADA
<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>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
SECRETARIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.cepe.br/ep/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:73556c3-2890-4637-8352-48b240f17777

Assessoria

**ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 1</b>		<b>43.139,75</b>	<b>39.136,28</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTAS</b>		<b>7.959,48</b>	<b>7.959,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 2		43.139,75	39.136,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		43.139,75	39.136,28	FORNecedores e Contas a pagar a curto prazo nota 6		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	43.139,75	39.136,28	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 7		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00			7.959,48	7.959,48
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		7.959,48	7.959,48
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	7.959,48	7.959,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 8</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNecedores e Contas a pagar a longo prazo		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 3</b>		<b>2.261.860,79</b>	<b>2.261.860,79</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 4		2.261.860,79	2.261.860,79	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.308.021,21	2.308.021,21	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	322.362,00	322.362,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.959,48</b>	<b>7.959,48</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.985.659,21	1.985.659,21				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-46.160,42	-46.160,42				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-46.160,42	-46.160,42				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.305.000,54</b>	<b>2.300.997,07</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</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

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

**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>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO   NOTA 9		4.003,47	322.853,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.293.037,59	1.970.183,64
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO   NOTA 10</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.305.000,54</b>	<b>2.300.997,07</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assesores em: https://etec.tepe.tc.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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	NOTA 11	43.139,75	39.136,28	PASSIVO FINANCEIRO (7.959,48)+RP não Proc.(661.170,44)	NOTA 13	669.129,92	669.129,92
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	2.261.860,79	2.261.860,79	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.635.870,62	1.631.867,15

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.shtm> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767





**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pt.cte.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767>

Pág.:

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		43.139,75	39.136,28	PASSIVO CIRCULANTE		7.959,48	7.959,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		43.139,75	39.136,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.959,48	7.959,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		43.139,75	39.136,28	VALORES RESTITUÍVEIS		7.959,48	7.959,48
CONTA ÚNICA		43.139,75	39.136,28	CONSIGNAÇÕES		7.959,48	7.959,48
<b>TOTAL</b>		<b>43.139,75</b>	<b>39.136,28</b>	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		661.170,44	661.170,44
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		661.170,44	661.170,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		661.170,44	661.170,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		661.170,44	661.170,44
				<b>TOTAL</b>		<b>669.129,92</b>	<b>669.129,92</b>



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.261.860,79</b>	<b>2.261.860,79</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.261.860,79</b>	<b>2.261.860,79</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.308.021,21</b>	<b>2.308.021,21</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		322.362,00	322.362,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.985.659,21	1.985.659,21				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-46.160,42</b>	<b>-46.160,42</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-46.160,42	-46.160,42				
<b>TOTAL</b>		<b>2.261.860,79</b>	<b>2.261.860,79</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.segimCodigo.do.documento:7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767>

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

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>		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-652.798,61	-652.798,61
01	<b>VINCULADO</b>		
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de Impostos e Transferências para a Educação (Art. 212 CF)) (Recursos do Exercício Corrente)	26.808,44	22.804,97
<b>TOTAL</b>		<b>-625.990,17</b>	<b>-629.993,64</b>





**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Desenvolvimento
- b) **CNPJ:** 18.047.224/0001-14
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua São José, 22 – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Hilario Paulo da Silva. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031  
E-mail – [sas.bmd@gmail.com](mailto:sas.bmd@gmail.com)  
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 603 de 18 de janeiro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
[https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p\\_index/p\\_index.php](https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php)

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

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 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo



Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.



- 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.

---

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

---

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

---

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

---

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 1		43.139,75	39.136,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 2		43.139,75	39.136,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		43.139,75	39.136,28
CONTA ÚNICA	F	43.139,75	39.136,28
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 3		2.261.860,79	2.261.860,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 4		2.261.860,79	2.261.860,79
BENS IMÓVEIS		2.308.021,21	2.308.021,21
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	322.362,00	322.362,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.985.659,21	1.985.659,21
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-46.160,42	-46.160,42
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-46.160,42	-46.160,42
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.305.000,54</b>	<b>2.300.997,07</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$43.139,75, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução aproximadamente de 10,28% em comparação com o exercício anterior.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 43.139,75, já em 2022, o valor foi de R\$ 39.136,28, sendo assim, houve um decréscimo aproximadamente de 10,28%.



**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 2.261.860,79.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de R\$ 2.261.860,79 de imobilizado, onde R\$ 2.308.021,21 são de bens imóveis e R\$ 1.985.659,21 são de bens móveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> NOTA 5		<b>7.959,48</b>	<b>7.959,48</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
		7.959,48	7.959,48
VALORES RESSTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	F	7.959,48	7.959,48
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b> NOTA 8		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.959,48</b>	<b>7.959,48</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo de Desenvolvimento de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de R\$ 7.959,48, no exercício de 2023.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Não houve fornecedores a pagar no exercício de 2023.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 7.959,48.

**Nota 08 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve valor no passivo circulante.





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</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
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 9		4.003,47	322.833,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.293.037,59	1.970.183,64
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10</b>		<b>2.297.041,06</b>	<b>2.293.037,59</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.305.000,54</b>	<b>2.300.997,07</b>

**Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 4.003,47, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 2.297.041,06, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO - NOTA 11		43.139,73	39.136,28
ATIVO PERMANENTE - NOTA 12		2.261.860,79	2.261.860,79

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (7.959,48)+RP não Proc.(661.170,44) - NOTA 13		669.129,92	669.129,92
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 14		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.635.870,62</b>	<b>1.631.867,15</b>

**Nota 11 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 43.139,73.



**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.261.860,79.

**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R\$ 669.129,92.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. houve Passivo Permanente no Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus, não houve valor.

---

**V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO**

---

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

---

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

---

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

---

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

---

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

---

**VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

---



---

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

---

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO**

---

Houve no exercício de 2032, no valor de R\$ 2.261.860,79 ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

---

**X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

**XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

**XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS**

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

---

**XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

---



a. Imobilizado:

123000000	07	IMOBILIZADO	-	2.261.860,79	0,00	0,00	2.261.860,79
123200000	07	BENS IMÓVEIS	-	2.308.021,21	0,00	0,00	2.308.021,21
123210000	07	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-	2.308.021,21	0,00	0,00	2.308.021,21
123210600	07	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	-	322.362,00	0,00	0,00	322.362,00
123210601	(1) 07	OBRAS EM ANDAMENTO	P F	322.362,00 D	0,00	0,00	322.362,00 D
123219900	07	DEMAIS BENS IMÓVEIS	-	1.985.659,21	0,00	0,00	1.985.659,21
123219999	(1) 07	OUTROS BENS IMÓVEIS	P F	1.985.659,21 D	0,00	0,00	1.985.659,21 D
123800000	07	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-	(46.160,42)	0,00	0,00	(46.160,42)
123810000	07	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-	(46.160,42)	0,00	0,00	(46.160,42)
123810100	07	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-	(46.160,42)	0,00	0,00	(46.160,42)
123810199	(1) 07	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	P F	(46.160,42) C	0,00	0,00	(46.160,42) C

b. Demais a curto prazo:

CONTA	ENT.	TÍTULOS	GR./ISP	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL D_C
218000000	07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	(7.959,48)	0,00	0,00	(7.959,48)
218800000	07	VALORES RESTITUIVEIS	-	(7.959,48)	0,00	0,00	(7.959,48)
218810000	07	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-	(7.959,48)	0,00	0,00	(7.959,48)
218810100	07	CONSIGNAÇÕES	-	(7.959,48)	0,00	0,00	(7.959,48)
218810102	(1) 07	CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	P F	(1.512,24) C	0,00	0,00	(1.512,24) C
218810108	(2) 07	ISS	P F	(6.447,24) C	0,00	0,00	(6.447,24) C

#### XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

#### XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
		CONTADOR		



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

---

SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
SECRETARIA  
015.906.488-03

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3





**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tce.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 735fac3-2890-462a-8352-48b240fd7767

SÔNIA MARIA CADEL GERNER  
 SECRETÁRIA  
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>

\_\_\_\_\_  
 SÔNIA MARIA CATEL GERNER  
 SECRETÁRIA  
 015.906.488-03

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.shtm> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767





# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: F7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/O-3



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.ctpe.pe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: F735fac3-2890-462a-8352-48b240f07767

Pág.:

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000 SEM ESPECIFICAÇÃO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SÔNIA MARIA CADEL GERNER  
SECRETÁRIA  
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 77355ac3-2890-402a-8352-488240f017767

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		0,00	0,00	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		0,00	0,00	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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		0,00	0,00
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		0,00	0,00				
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		0,00	0,00				

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**

<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>
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: https://etec.tce.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
PREFEITO  
165.116.704-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226 / O-3



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
PREFEITO  
165.116.704-49

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226 / O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f17767

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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>

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 PREFEITO  
 165.116.704-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017226 / O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.shtm> Código do documento: F735fac3-2890-462a-8352-48b240f17767

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**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: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.ctpe.pe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767

Pág.:

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
PREFEITO  
165.116.704-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226 / O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240f07767

Pág.:

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
PREFEITO  
165.116.704-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226 / O-3

# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DO MEIO AMBIENTE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000 SEM ESPECIFICAÇÃO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
PREFEITO  
165.116.704-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017226 / O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7355ac3-2890-462a-8352-48b240fd7767