

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023



Página 1

ISOLADO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		19.120.564,82	14.888.071,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		6.015.551,02	7.549.602,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.179.010,09	8.082.516,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.929.289,79
CONTA ÚNICA	F	6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR	F	3.915.091,13	3.916.303,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	13.086,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		6.263.918,96	4.153.226,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	176.700,14	176.700,14
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.868.618,98	3.669.624,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.118.599,84	306.902,01
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		5.138.709,30	5.128.590,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04		74.225.558,10	63.943.778,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.131.971,62	5.094.224,12
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05		23.320.456,85	22.410.317,49	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.737,68	34.366,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.086.558,58	11.077,70	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	F	27.792.372,84	27.999.024,74	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.558.474,57	-5.599.804,95	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		3.802.845,43	1.676.963,74
IMOBILIZADO NOTA 06		50.905.101,25	41.533.460,71	VALORES RESSTITUÍVEIS		3.802.845,43	1.676.963,74
BENS MÓVEIS		19.177.856,89	13.484.699,35	CONSIGNAÇÕES	F	3.802.845,43	1.676.963,74
VEÍCULOS	P	1.608.521,50	1.463.978,50	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 11		10.757.825,31	6.606.254,06
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	75.520,11	69.932,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO		9.346.319,92	5.687.179,72
BENS DE INFORMÁTICA	F	456.232,15	396.488,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 12		9.346.319,92	5.687.179,72
MOVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.084.063,73	709.910,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.346.319,92	5.687.179,72
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.000.257,61	963.638,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	F	14.953.261,79	9.580.750,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
BENS IMÓVEIS		35.996.088,15	30.442.137,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
INSTALAÇÕES	P	1.227.068,25	1.122.947,69	FORNECEDORES NACIONAIS	P	24.076,30	125.663,88
BENS DE USO ESPECIAL	P	30.000,00	30.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.327.429,09	793.410,46
DEMAIS BENS IMÓVEIS	F	26.895.599,26	26.891.694,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		1.327.429,09	793.410,46
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.843.420,64	3.397.495,22	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	1.327.429,09	793.410,46
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.268.843,79	-2.393.375,81	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.269.275,57	-1.834.295,39	PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 13		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.999.568,22	-559.080,42				

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://eice.icepe.br/ep/validaDoc;seam Código do documento: 4788d7e-8fad-46db-b31e-62c78ab7000

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023



Pág. 2

ISOLADO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		80.241.109,12	71.493.380,30	TOTAL PASSIVO		20.878.390,13	21.494.325,18
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.362.718,99	49.999.055,12
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14		348.727,55	-159.040,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		49.999.055,12	50.158.095,93
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.938,31	0,00
				(-) AÇÃO(S)/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 15		50.362.718,99	49.999.055,12
				TOTAL		80.241.109,12	71.493.380,30

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREFEITO
165.116.764-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR
CRC 017.226/0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://eice.icpe.br/valida/validaDoc.seam Código do documento: 478847ce8fad46dbb31e632c78ab7060

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023



Página 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 16		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO FINANCEIRO (19.130.564,82)+RP não Proc.(3.132.948,30) NOTA 18		22.253.513,13	18.021.019,42
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		74.225.558,18	63.943.778,20	PASSIVO PERMANENTE NOTA 19		10.757.825,31	6.606.254,06
				SALDO PATRIMONIAL		47.229.770,69	46.866.106,82

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165 116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017229/0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eice.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 47e8d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023

Página 4



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://epec.tcepe.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 47e8d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		781.286,18	661.286,18
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		781.286,18	661.286,18
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		781.286,18	661.286,18

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.764-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 0172267/9-3



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

ISOLADO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO CIRCULANTE		19.120.564,82	14.888.071,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.015.551,02	7.549.602,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		10.179.010,09	8.082.516,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.929.289,79
CONTA ÚNICA		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.916.203,79
TOTAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	13.086,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.263.918,96	4.153.226,67
				CONTRIBUIÇÕES A RPPS A PAGAR		176.700,14	176.700,14
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.868.618,98	3.669.624,52
				CONTRIBUIÇÕES A RPPS A PAGAR		1.218.599,84	306.903,01
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.121.971,62	5.084.224,12
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		16.737,68	34.366,80
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.802.845,43	1.676.963,74
				VALORES RESTITUIVEIS		3.802.845,43	1.676.963,74
				CONSIGNAÇÕES		3.802.845,43	1.676.963,74
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.132.948,30	3.132.948,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				TOTAL		22.253.513,12	18.021.019,42

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREFEITO

165 11470449

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017226/6-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 4788df7e-8fad-46db-b31e-632c78ab7060



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.

ISOLADO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		74.225.558,10	63.943.778,20	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		10.757.825,31	6.606.254,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.346.319,92	5.687.179,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.346.319,92	5.687.179,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		27.792.372,84	27.999.034,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.346.319,92	5.687.179,72
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.086.558,58	11.097,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-5.558.474,57	-5.599.804,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		84.076,30	125.663,88
IMOBILIZADO		50.905.101,25	41.533.460,71	FORNECEDORES NACIONAIS		84.076,30	125.663,88
BENS MÓVEIS		19.177.856,89	13.484.699,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.327.429,09	793.410,46
BENS DE INFORMATICA		456.232,15	396.488,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		1.327.429,09	793.410,46
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.084.063,73	709.910,79	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		1.327.429,09	793.410,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		75.520,11	69.932,11				
VEÍCULOS		1.608.521,50	1.463.978,50	TOTAL		10.757.825,31	6.606.254,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.000.257,61	963.638,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS		14.953.261,79	9.880.750,99				
BENS IMÓVEIS		35.996.088,15	30.442.137,17				
BENS DE USO ESPECIAL		30.000,00	30.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.843.420,64	3.397.495,22				
INSTALAÇÕES		1.327.068,25	1.122.947,69				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		36.895.599,26	26.891.694,26				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.268.843,79	-2.393.375,81				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.269.375,57	-1.834.295,39				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.999.568,22	-559.080,42				
TOTAL		74.225.558,10	63.943.778,20				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREFEITO

165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 01/226/03

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.tepec.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág. 1

ISOLADO 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

Orçamento Programado - Exercício de 2023

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 3211 IXXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-2.404.516,35	-15.804.032,34
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.404.516,35	1.789.452,49
01	VINCULADO		-13.833.445,75	5.332.615,02
15001001	Recursos de Importos - identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.428.547,41	2.690.851,83
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-36.048,85	-42.028,63
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.170.728,84	3.414.965,69
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-292.952,45	-5.776,03
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.010.620,70	-1.479.144,67
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-4.265,34	-281.235,44
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-0,00	-663.236,61
15500000	Transferências do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-17.204,70	-2.430,63
15530000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-119.984,15	84.244,42
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		814.140,64	64.911,22
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		247.066,50	-9.205,49
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-73.997,00	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	299.807,13
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		1.139.939,53	548.516,17
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-30.195,00	-502.042,83
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		47.065,60	529.428,55
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2012 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		385.005,20	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2012 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		8.066,21	0,00
18690000	Outros recursos extra-orçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.802.845,43	17.191,96
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-153.490,63	0,00
25400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)		-6.343.848,91	607.798,38
TOTAL			-16.237.962,10	-10.471.417,32

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/5-3

MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO XII DA LEI 4.320/64 - MCASP

I - INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município do Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 10.091.528/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 174 - Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, s/N | CLN IRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão - 01/01/2020 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone: (81) 3747-1156
E-mail – 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 18.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade do Recife, e possui uma extensão territorial total de 702.349 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) a 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 a 31/12/2023

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: 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/a_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 20 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 evidênciação



submetem no todo ou em parte na que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normativas internacionais publicadas pelo IASB através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as ações executadas pela Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

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, aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 01 de novembro de 2022 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 nº 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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:**
Não existir mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**
Não se aplica a esta demonstração.
- 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 a 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	Data	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		6.015.551,02	7.549.602,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		6.015.551,02	7.549.602,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10
CONTA CORRENTE	F	6.015.551,02	7.549.602,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		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
VALORES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04		74.225.558,10	63.943.770,20
ATIVO REALIZADO A LONGO PRAZO		23.326.486,88	22.410.317,49
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05		23.326.486,88	22.410.317,49
DÍVIDA ATIVA NÃO CIRCULADA	P	1.086.138,38	11.091,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.792.372,81	27.999.021,71
GOVERNOS, ESTADOS E CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	5.555.171,57	5.360.304,95
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06		50.905.101,25	41.533.460,71
BENS MÓVEIS		19.117.456,80	13.484.699,35
VEÍCULOS	P	1.468.121,91	1.468.023,70
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE CONSUMO	P	25.520,11	69.927,11
BENS DE INFORMATICA	P	456.232,15	786.488,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.084.026,71	709.910,79
MAQUINAS, APARELHOS, FERRAMENTAS E INSTRUMENTOS	P	1.000.257,61	965.038,91
IMÓVEIS - BENS MÓVEIS	P	14.893.261,79	9.500.730,89
BENS IMÓVEIS		38.996.388,18	29.421.137,17
INSTALAÇÕES	P	1.227.068,25	1.122.917,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	30.000,00	30.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.875.392,28	26.891.694,28
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.843.479,64	2.797.495,29
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		4.288.545,79	2.193.376,81
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.269.275,57	-1.834.293,29
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.019.270,22	-359.083,52

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 6.015.551,02, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve uma diminuição de -20,32% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 7.549.602,10.

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\$ 6.015.551,02.

Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2023 no montante de R\$ 0,00.

Nota 04 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 74.225.558,10, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 63.943.770,20, o que representa um decréscimo de 15,00%.



Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida em 2023 é de R\$ 23.320.456,85, para 2022 apresentou o valor de R\$ 22.110.317,19, o que representa uma redução de 4,86%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCL – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 06 – 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 50.903.101,25 de imobilizado, onde o valor de R\$ 19.177.850,89 é de bens móveis e 35.996.088,15 de bens imóveis. A depreciação acumulada, R\$ 4.258.843,79, foi realizada com base na Instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Unid.	exercício Atual	exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 07		19.120.564,82	14.888.071,12
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:		16.170.910,09	8.652.116,66
PESSOAL A PAGAR:		3.915.601,13	3.929.189,79
PESSOAL A PAGAR:		3.915.601,13	3.915.601,79
TRIBUTOS DO PESSOAL - REGIME OBRIGATORIO	F	0,00	13.588,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTAS 08		6.263.918,96	4.153.136,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	174.703,11	179.769,11
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (COPS)	F	4.390.015,51	3.029.014,32
CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR	F	1.700.200,34	206.353,24
EMPRESÍMIOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNecedores e Contas a pagar a curto prazo - Nota 09		5.138.793,30	5.128.590,02
FORNecedores e Contas a pagar nacionais a curto prazo		5.138.793,30	5.128.590,02
FORNecedores Nacionais	F	5.138.793,30	5.064.134,12
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	64.455,90
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
DÉBITOS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - Nota 10		3.901.845,43	1.676.565,74
VALORES RESGATÍVEIS		3.901.845,43	1.676.565,74
LIQUIDAÇÃO	F	3.901.845,43	1.676.565,74
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - Nota 11		28.792.378,51	6.846.291,06
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:		9.346.319,02	5.687.179,72
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - Nota 11		9.346.319,02	5.687.179,72
CONTRIBUIÇÃO A REGIME	F	0,00	5.687.179,72
EMPRESÍMIOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNecedores e Contas a pagar a longo prazo		24.856,70	115.691,89
FORNecedores e Contas a pagar nacionais a longo prazo		24.856,70	115.691,89
FORNecedores Nacionais	F	24.856,70	115.691,89
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.357.429,09	793.419,46
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO - DEMAIS UNIDADE		1.357.429,09	793.419,46
IMPOSTO - FIDEJUSSÃO - OBRIGAÇÕES	F	1.357.429,09	793.419,46
IMPOSTOS, TAXAS E OUTROS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO - Nota 11		0,00	0,00

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 19.120.564,82, o que demonstra um decréscimo em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 14.888.071,12.

Nota 08 – 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. Em resumo observa-se o valor de R\$ 6.263.918,96 que é referente as contribuições ao RGPS, ao Regime Próprio de Previdência e outros encargos sociais.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 5.138.793,30, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 5.128.590,02.



Nota 10 – Demais Obrigações a Curta Prazo: Representa um saldo de R\$ 3.602.845,43, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionadas a empréstimos bancários e a contribuições devidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2024.

Nota 11 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 10.757.825,31, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 9.346.319,92.

Nota 12 – Encargos sociais a pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 9.346.319,92. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 5.687.179,72.

Nota 13 – Provisões a Longo Prazo: Os valores registrados nestas contas representam o montante de R\$ 0,00.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.362.718,99	49.000.062,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADICIONAMENTO 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
DEM AIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.000.062,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		29.264.718,99	19.000.062,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (NOTA 14)		48.771,33	1.19.041,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		40.000.000,00	36.238.062,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.932,34	0,00
1) AÇÃO ACÓTIAS EM TERCEIARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 13		50.362.718,99	49.000.062,12
TOTAL		50.362.718,99	49.000.062,12

Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, no ardem de R\$ 348.727,55, resultando em um Superávit patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 50.362.718,99, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO PATRIMONIAL (NOTA 15)		7.102.079,36	7.102.079,36
ATIVO PERMANENTE (NOTA 17)		74.221.378,43	69.540.778,96



CLASSIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (15.190.548.8707) e (15.190.548.87) NOTA 16		10.151.551,32	15.071.379,41
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		26.723.823,31	4.890.214,00
SALDO PATRIMONIAL		17.275.799,68	19.961.593,41

Nota 16 – 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\$ 6.015.551,32.

Nota 17 – 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\$ 71.225.558,10.

Nota 18 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 22.253.513,12.

Nota 19 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 10.737.823,31.

V. DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

ESCALÃO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

RECURSOS DE FUNDOS ESPECIAIS

FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO		FUNDO DE INVESTIMENTO	
CLASSIFICAÇÃO	Descrição	Valor	Valor
15.190.548.8707	Ativo financeiro - créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária	10.151,55	15.071,37
15.190.548.87	Ativo financeiro - valores numerários	10.151,55	15.071,37
15.190.548.8707	Ativo permanente - bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa	26.723,82	4.890,21
15.190.548.87	Ativo permanente - bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa	26.723,82	4.890,21
15.190.548.8707	Passivo financeiro - obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate	22.253,51	19.961,59
15.190.548.87	Passivo financeiro - obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate	22.253,51	19.961,59
15.190.548.8707	Passivo permanente - obrigações que dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate	10.737,82	10.737,82
15.190.548.87	Passivo permanente - obrigações que dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate	10.737,82	10.737,82
TOTAL	ATIVO PATRIMONIAL	17.275,79	19.961,59

Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (52º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 16.237.962,10 (deficitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com



empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

VI – 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

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VIII – 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.

IX – 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 corretas de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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



XIII - COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

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

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTEs CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a curto prazo

Conta MIP (Conta LCR)		Ativo circulante		Passivo circulante		Balanço Geral	
Código	Den. Loja	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
3.1.01.001.1001.0001	CAIXA	368	207	71.007	1.013.947	71.007	1.013.947
3.1.01.001.1001.0002	BANCAIR	109	100	109.147	196.920	109.147	196.920
3.1.01.001.1001.0003	BANCAIR	106	109	497.132	10.000	497.132	10.000
3.1.01.001.1001.0004	BANCAIR	106	100	900.760	400.000	900.760	400.000
3.1.01.001.1001.0005	BANCAIR	106	100	400.000	800.000	400.000	800.000
3.1.01.001.1001.0006	BANCAIR	106	100	75.662,01	370.000	75.662,01	370.000
3.1.01.001.1001.0007	BANCAIR	106	100	3.000,00	10.000,00	3.000,00	10.000,00
3.1.01.001.1001.0008	BANCAIR	106	100	100,00	300,00	100,00	300,00
3.1.01.001.1001.0009	BANCAIR	106	100	100,00	300,00	100,00	300,00
3.1.01.001.1001.0010	BANCAIR	106	100	2.000,00	6.000,00	2.000,00	6.000,00
3.1.01.001.1001.0011	BANCAIR	106	100	200,00	600,00	200,00	600,00
3.1.01.001.1001.0012	BANCAIR	106	100	200,00	600,00	200,00	600,00
3.1.01.001.1001.0013	BANCAIR	106	100	200,00	600,00	200,00	600,00
3.1.01.001.1001.0014	BANCAIR	106	100	200,00	600,00	200,00	600,00
3.1.01.001.1001.0015	BANCAIR	106	100	200,00	600,00	200,00	600,00
TOTAL		311	214	1.638,51	2.630,50	311	214

a.2 – Créditos a longo prazo

Conta MIP (Conta LCR)		Ativo não circulante		Passivo não circulante		Balanço Geral	
Código	Den. Loja	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
3.1.02.001.1001.0001	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0002	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0003	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0004	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0005	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0006	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0007	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0008	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0009	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0010	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.1.02.001.1001.0011	PRECATÓRIOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
TOTAL		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

b. Imobilizado



Índice	Descrição	R\$ 01 - Renda Bruta		R\$ 02 - Renda Líquida		R\$ 03 - Renda Líquida	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
DEBITO - RENDA - RENDIMENTO DA ATIVIDADE ECONOMICA		2.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEBITO - RENDA - RENDIMENTO DA ATIVIDADE ECONOMICA		2.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		2.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

d. Demais a curto prazo

Código	Descrição	R\$ 01 - Renda Bruta		R\$ 02 - Renda Líquida		R\$ 03 - Renda Líquida	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
00000	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00001	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00002	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00003	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00004	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00005	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00006	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00007	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00008	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00009	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00010	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00011	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00012	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00013	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00014	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00015	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00016	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00017	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00018	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00019	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
00020	RECEITA - RECEITA DE TRIBUTAÇÃO	412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		412	11.963.12	0.00	0.00	0.00	0.00

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 de ativos desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	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
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não tributária, e respectiva ajuste para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação		CONTADOR		IMPLEMENTADA
	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				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).
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				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).
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13ª salário, férias, etc.).
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação				15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR



PREFEITURA DO
BREJO
da Madre de Deus

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023

Página 1

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://eice.icep.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 4768d7e-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

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
ATIVO CIRCULANTE NOTA 1		536.027,76	2.010.421,94	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 5		11.281.410,08	8.287.585,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		536.027,76	2.005.442,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.993.077,06	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	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.136.156,82	3.173.378,13
DEMAIS CRÉDITOS 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 A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	4.979,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.433.082,32	1.786.114,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.433.005,60	1.786.037,78
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.389.214,48	1.729.921,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	44.391,12	56.116,52
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	76,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72	76,72
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 3		12.565.253,59	10.548.840,62	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.254.650,70	2.378.427,27
IMOBILIZADO		12.565.253,59	10.548.840,62	VALORES RESISTITUÍVEIS		3.254.650,70	2.378.427,27
BENS MÓVEIS		10.076.787,55	7.274.281,98	CONSIGNAÇÕES	F	3.254.650,70	2.378.427,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	20.807,90	30.807,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 9		4.011,59	16.108,20
VEÍCULOS	P	2.325.215,00	2.203.615,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	530.099,15	481.714,31	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.736.336,56	2.496.353,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.464.328,94	2.071.790,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		4.011,59	16.108,20
BENS IMÓVEIS		4.150.161,67	3.988.483,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		4.011,59	16.108,20
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	4.011,59	16.108,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.342.255,69	3.180.577,71	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.661.695,63	-713.925,05	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.374.417,88	-634.155,38	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-287.277,75	-79.769,67	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		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 Programático - Exercício de 2023

Página 2

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
TOTAL		13.101.281,35	12.559.262,56	TOTAL PASSIVO		11.285.421,67	8.303.693,97
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.815.859,68	4.255.568,59
				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 - NOTA 11		-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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12		1.815.859,68	4.255.568,59
				TOTAL		13.101.281,35	12.559.262,56

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Assesment: https://eice.icepet.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 053.914.954-07

TADEU BEZERRA SANDE
 CONTADOR
 821.799.754-87

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	NOTA 13	536.027,76	2.005.442,34	PASSIVO FINANCEIRO (11.281.410,08)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 15	11.281.410,08	8.387.585,77
ATIVO PERMANENTE	NOTA 14	12.565.253,59	18.553.838,22	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 16	4.011,59	16.108,20
				SALDO PATRIMONIAL		1.815.859,68	4.255.568,59

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA
088 916 954-07

TADÉU 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 Programático - Exercício de 2023



Página 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 211xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 212xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		96.589,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		107.842,62	107.842,62
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
TOTAL		96.589,00	0,00	TOTAL		107.842,62	107.842,62

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA
099.916.954-87

TADEU BEZERRA SANDE
CONTADOR
821.799.754-87



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

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

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
ATIVO CIRCULANTE		536.027,76	2.005.442,34	PASSIVO CIRCULANTE		11.281.410,08	8.287.585,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		536.027,76	2.005.442,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		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		536.011,25	2.005.442,34	PESSOAL A PAGAR		704.073,48	846.444,14
BANCOS COM MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		16,51	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.889.003,58	3.276.599,86
TOTAL		536.027,76	2.005.442,34	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.136.156,82	3.173.378,23
				CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR		752.846,76	103.221,63
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.433.682,32	1.786.114,50
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.433.605,60	1.786.037,78
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.389.214,48	1.729.921,26
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		44.391,12	56.116,52
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	76,72
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	76,72
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.254.650,70	2.378.427,27
				VALORES RESERVADOS		3.254.650,70	2.378.427,27
				CONSIGNAÇÕES		3.254.650,70	2.378.427,27
				TOTAL		11.281.410,08	8.287.585,77

ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 CPF 916.954-07

TADEU BEZERRA SANDE
 CONTADOR
 CPF 798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.pe.br/epd/validaDoc.seam?codigo=documento:4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060>



FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

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
ATIVO CIRCULANTE		0,00	4.979,60	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		4.011,59	16.108,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	4.979,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		4.011,59	16.108,20
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.565.253,59	10.548.840,62	TOTAL		4.011,59	16.108,20
IMOBILIZADO		12.565.253,59	10.548.840,62				
BENS MÓVEIS		10.076.787,55	7.274.281,98				
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				
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.736.336,56	2.496.353,83				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.464.328,94	2.071.790,94				
BENS IMÓVEIS		4.150.161,67	3.988.483,69				
BENS DE USO ESPECIAL		807.905,98	807.905,98				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.342.255,69	3.180.577,71				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.661.695,63	-713.925,05				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.374.417,88	-634.155,38				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-287.277,75	-79.769,67				
TOTAL		12.565.253,59	10.553.820,22				

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.transparencia.mg.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4788d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

ANNE GABRIELLE BEZERRA

SECRETÁRIA
058.916.954-87

TADEU BEZERRA SANDE

CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág. 1

Orçamento Programático - Exercício de 2023

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

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 32111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-97.456,58	-7.485.863,99
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-97.456,58	1.125.834,95
01	VINCULADO		-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. 112 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 n° 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 extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.254.319,68	11.205,03
TOTAL			-10.745.382,32	-6.282.143,43

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 TCNº 216, 6 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCGSP

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:** FPM – 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@brejo.mecus.pe.gov.br
Site – <http://www.brejo.mecus.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 51.698 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/populacao>), está situado a 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762,346 km². 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 a 31/12/2021

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/0-3/PE. E-mail: tadeusande@cretepublica.com.br

III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPM – Fior III Software

IV – **Endereço do portal da transparência:**
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 2010 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciamento 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 NBC TSP 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 (DCAASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCAASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regem 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 nº 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competência para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCAASP, 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 avaliar em:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

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

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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 1.320/64. 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 das novas 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 o 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 a 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			
MONTE DE VALOR	2023	2022 (R\$ mil)	Variação (2023/2022)
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 1		336.027,76	2.005.442,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 2		336.027,76	2.005.442,34
VALORES EQUIVALENTES DE CAIXA E EQUIVALENTES PATRIMONIAIS - NOTA 3		336.027,76	2.005.442,34
DEBITOS A RECEBER - DEMAS CONTAS	1	28.50	0,00
DEBITOS A RECEBER - DEMAS CONTAS	2	0,00	0,00
DEBITOS A RECEBER - DEMAS CONTAS		0,00	4.979,34
OUTROS CREDITOS A RECEBER - VALORES DE CURTO PRAZO	3	0,00	4879,34
OUTROS CREDITOS A RECEBER - VALORES DE CURTO PRAZO	4	0,00	4879,34
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE ANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIENOTICO		0,00	0,00
VALORES PATRIMONIAIS IMENUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE - NOTA 4		12.565.253,59	10.548.840,62
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 4		12.565.253,59	10.548.840,62
BENS MOVAVEIS		10.076.787,55	7.074.281,49
MAQUINAS E FERRAMENTAS - BENS MOVAVEIS	1	36.807,00	37.887,00
VEICULOS	2	1.022.213,00	2.028.600,00
MOVENS E UTENSILIOS	3	490.059,00	521.715,00
MAQUINAS, APARELHOS, SUPRIMENTOS E FERRAMENTAS	4	1.756.718,00	3.428.713,00
DEBENTURES MOVAVEIS	5	1.071.428,00	1.071.428,00
BENS IMOVEIS		4.150.161,67	2.086.189,89
TERRACENAS E TERRELOS	1	477.465,00	370.945,00
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	2	3.142.155,50	3.180.577,00
(+) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS		1.491.446,60	918.619,34
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVAVEIS	1	1.071.428,00	911.155,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	2	391.178,60	2.086.189,34
INTANGIVEL		0,00	0,00
DEFERIDO		0,00	0,00

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 336.027,76, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma diminuição de 71,73% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 2.010.422,94.

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\$ 336.027,76, já em 2022, o valor foi de R\$ 2.005.442,34, sendo assim, houve uma diminuição de 71,27%.

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			
DESCRIÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 6			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.221.410,00	8.237.628,77
PESSOAL A PAGAR		6.829.730,00	4.833.899,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 7		754.078,40	596.444,74
CONTRIBUIÇÃO A RENAME PERÍODO DE REFERÊNCIA (RPPS)	F	4.389.062,21	2.274.695,26
CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR	F	4.114.196,43	2.173.129,72
IMPREVISTOS E RESCISÕES A CURTO PRAZO		712.810,78	122.221,62
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 8		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.423.682,31	1.796.114,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.423.682,31	1.796.097,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	2.501.211,46	1.725.831,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIRAS A CURTO PRAZO	F	82.470,85	70.286,44
FORNECEDORES ESTRANGEIRAS A CURTO PRAZO	F	82,47	70,29
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO - NOTA 9		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.754.620,71	3.388.437,27
VALORES RESTITUIVOS		3.254.690,71	2.378.427,27
CUNHAIS, OUTROS	F	499.929,99	1.009.410,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 9			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMPREVISTOS E RESCISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		4.011,53	6.710,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM UNIÃO MÚLTIPLA DE CONTRIBUÍTORES E CONTRIBUIÇÕES FISCAIS A RECEBER	F	4.011,53	6.710,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM UNIÃO MÚLTIPLA DE CONTRIBUÍTORES E CONTRIBUIÇÕES FISCAIS A RECEBER		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

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\$ 11.221.410,00, 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. No dia Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 4.389.062,21.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 2.423.682,32, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 1.786.114,20, 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\$ 4.000,59, 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\$ 4.000,59, compreende os valores de outros tributos e contribuições federais a recolher.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
		1.188.188,63	4.253.593,59
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
		0,00	0,00
AUMENTAMENTO PASTA 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
DIVIDENDOS EM PAGAMENTO			
		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
		1.188.188,63	4.253.593,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
		1.188.188,63	4.253.593,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 11			
		1.431.708,91	1.784.537,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
		1.253.766,59	2.271.031,23
PLACÕES COLAS EM TESOURARIA			
		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12			
		1.188.188,63	4.253.593,59
TOTAL			
		13.101.281,35	12.002.497,28

Nota 11 – Superávits ou Déficit do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 3.431.708,91, 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
ATIVO FINANCEIRO - NOTA 13		536.027,76	281.744,14
ATIVO PERMANENTE - NOTA 14		12.565.253,59	11.720.753,14

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (11.381.416,05) - R\$ em Desc. (0,00) - NOTA 15		11.381.416,05	8.387.381,77
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 16		4.011,90	16.116,78
SALDO PATRIMONIAL		1.115.859,01	4.253.593,59

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 I (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 orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) 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 FINANCIAMENTO 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 corretas de erros de exercício 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 SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

20230000	20230001	20230002	20230003	20230004	20230005	20230006	20230007	20230008	20230009	20230010	20230011	20230012	20230013	20230014	20230015	20230016	20230017	20230018	20230019	20230020	20230021	20230022	20230023	20230024	20230025		
020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	
020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020	020



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



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



Ação	CONTADOR			IMPLANTADO
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adição das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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 Programático - Exercício de 2023

Página 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
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		913.682,96	556.328,16	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		302.702,16	300.948,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		913.682,96	554.240,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A CURTO PRAZO		124.237,28	135.693,26
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	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		137.861,55	134.251,56
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				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
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		1.415.312,62	983.690,44	VALORES RESTITUÍVEIS		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	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08		0,00	68,94
IMOBILIZADO NOTA 04		1.415.312,62	983.690,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.439.631,44	986.320,84	EMPRESIMOS 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
MAQUINAS, 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	TOTAL PASSIVO		302.702,16	301.017,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-102.468,88	-80.780,46				
(-) 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 ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Assesment: https://eice.icepe.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7000

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



Orçamento Programático - Exercício de 2023

Página 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		2.328.995,58	1.540.018,60	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.026.293,42	1.239.001,35
				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		787.192,07	137.851,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		1.239.001,35	1.101.148,56
				AÇÃO SCOTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		2.026.293,42	1.239.001,35
				TOTAL		2.328.995,58	1.540.018,60

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMAM ABRAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Assesment: https://cctc.tep.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 4788d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

SÔNIA MARIA CAEL 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	356.328,16	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		1.016.293,42	1.239.001,35

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER
SECRETÁRIA
015 906488-03

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

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

Orçamento Programático - Exercício de 2023

Página 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 211xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 212xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.109,30	3.109,30
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		3.109,30	3.109,30

SÔNIA MARIA CADEL GERNER
SECRETÁRIA

015 906 488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

CRC 017226/0-3



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://eice.tcepe.tc.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 47e8d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060



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

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

ISOLADO 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		913.682,96	556.328,16	PASSIVO CIRCULANTE		302.702,16	300.948,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		913.682,96	554.240,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		124.237,28	135.693,26
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		913.682,96	554.240,04	PESSOAL A PAGAR		29.814,32	29.814,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		94.422,96	105.878,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		72.771,92	78.395,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		0,00	1.185,10	CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR		21.651,04	27.483,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	903,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		137.861,55	134.251,56
TOTAL		913.682,96	556.328,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		137.861,55	134.251,56
				FORNECEDORES NACIONAIS		134.614,05	131.871,50
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.247,50	380,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		40.603,33	31.003,49
				VALORES RESTITUIVEIS		40.603,33	31.003,49
				CONSIGNAÇÕES		40.603,33	31.003,49
				TOTAL		302.702,16	300.948,31

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015 906488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017326/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRHAM ABRHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.tepec.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4788d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060



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

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

ISOLADO 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.415.312,62	983.690,44	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	68,94
IMOBILIZADO		1.415.312,62	983.690,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	68,94
BENS MÓVEIS		1.439.631,44	986.320,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	68,94
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	TOTAL		0,00	68,94
VEÍCULOS		340.340,00	340.340,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		39.187,19	39.187,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS		622.442,28	169.131,68				
BENS IMÓVEIS		78.150,06	78.150,06				
INSTALAÇÕES		28.843,08	28.843,08				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		49.306,98	49.306,98				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-102.468,88	-80.780,46				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.126,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-97.779,88	-79.217,46				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.563,00	-1.563,00				
TOTAL		1.415.312,62	983.690,44				

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER

SECRETÁRIA
015 906 489-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR
CRC 017229/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Orçamento Programático - Exercício de 2023

Pág. 1

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 3211 IXXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-2.225,37	604.690,56
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.128,39	227.706,87
01	VINCULADO		613.206,17	-349.310,71
15001001	Recursos de Importação - identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (25% de impostos e transferências para a Educação (Art. 112 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)		63.908,38	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
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		8.788,45	26.413,03
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
18600000	Outros recursos extra-orçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-41.506,35	1.581,16
TOTAL			610.980,80	255.379,85

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015 906 488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 01 7229 0-3





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



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcpe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

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-J – 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 – sus.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 situada à 154,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762,346 km². 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: 017.226/0-J/PL, E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SICP – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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

O presente demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta SIN/SDF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2022 e Portaria SIN nº 1131 de 01 de novembro de 2022 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público em edição. A manutenção de registro, mensuração e evidencição 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 NBCI SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normativas internacionais publicadas pela IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros referentes 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 (DUCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MUCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 01 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/MT/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.120, 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 nº 4.120/64 e MUCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos segue o MUCASP, 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 avaliá-las:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- 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.

Podem-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 a 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	Unid.	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		913.682,96	856.328,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		913.682,96	854.240,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		913.682,96	854.240,04
CINQUILÍNEA	7	913.682,96	854.240,04
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12
DETRÁS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	2.088,12
CRÉDITOS A RECEBER POR RENDIMENTO SALARIAL	7	0,00	2.185,10
FAMÍLIA PACCI			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	603,00
INTERVIDUÍDE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FATUÍFAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DEDUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		1.415.312,62	983.490,41
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		1.415.312,62	983.490,41
BENS MÓVEIS		1.439.631,44	986.320,84
BENS DE INFORMÁTICA	1	32.422,62	33.422,60
VEÍCULOS	2	340.340,00	340.340,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3	388.719,34	388.719,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4	1.159,00	13.100,00
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E FERRAMENTAS	5	39.187,19	39.187,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	621.442,79	169.151,68
BENS IMÓVEIS		78.159,00	78.159,00
DISTRIBUIÇÕES	2	28.813,08	28.813,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3	49.345,92	49.345,92
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-102.468,82	-100.780,46
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2	-1.563,00	-1.563,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2	5.126,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	7	-95.779,82	-99.217,46
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		2.328.995,58	1.840.018,68

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 911.607,96, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 64,23% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 556.328,15.

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	Moeda	Exercício Anterior	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE NOTAS 05		303.702,16	300.948,31
DEBÍTCIOS TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		124.237,23	125.695,26
FUNDAÇÃO A PAGAR		29.814,11	29.814,11
FUNDAÇÃO A PAGAR		29.814,12	29.814,12
FUNDAÇÃO SOCIATA A PAGAR		94.422,66	105.876,99
CONTRIBUIÇÃO A REGIME FLOPEJO DE RESIDÊNCIA (RPPS)		77.718,80	78.396,61
CONTRIBUIÇÕES A OUTROS A PAGAR		21.651,09	27.485,21
IMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTAS 06		137.961,55	134.251,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		137.961,55	134.251,56
FORNECEDORES NACIONAIS		134.614,63	133.871,56
CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS		3.247,50	380,00
DEBÍTCIOS 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 NOTAS 07		40.503,38	31.193,49
VALORES RESISTIVÉIS		40.503,38	31.193,49
EXERCÍCIOS ANTERIORES		40.503,38	31.193,49
PASSIVO NÃO CIRCULANTE NOTAS 08		0,00	0,00
DEBÍTCIOS TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEBÍTCIOS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO EM ATRASO		0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECEBER		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
TOTAL PASSIVO		303.702,16	300.948,31

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 do 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: Tive como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 137.961,55, 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\$ 40.503,38.

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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.026.293,42	1.239.001,35
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 RENDIM.		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.026.293,42	1.239.001,35
SUPERÁVITOS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.026.293,42	1.239.001,35
SUPERÁVITOS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (NOTA 09)		787.292,07	137.152,89
SUPERÁVITOS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES ()		1.019.001,35	1.101.848,46
ACIDENTES/ANULAMENTURANÇAS		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		1.026.293,42	1.239.001,35
TOTAL		1.128.985,56	1.510.018,60

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	556.328,15
ATIVO PERMANENTE (NOTA 12)		1.415.312,62	964.690,44

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO - MANEJO (CUSTÓDIA) DE CASACAS (NOTA 13)		0,00	400.940,11
PASSIVO PERMANENTE (NOTA 14)		0,00	28,04
SALDO PATRIMONIAL		1.026.293,42	1.239.001,15

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 erditos 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 orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo I (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 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 FINANCIAMENTO 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 decorrentes 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.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL



c. Demais a curto prazo;

Código	Descrição (Materiais)	Saldo (Atualizado)		Movimentação		Saldo Final (Atualizado)	
		Parcial	Total	Parcial	Total	Parcial	Total
20000	TERMINAL DE IMPRESSORA	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20001	CAIXA REGISTRADORA	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20002	CAIXA DE PÓS-PAID (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20003	IMPRESSORA	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20004	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20005	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20006	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20007	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20008	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20009	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20010	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20011	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20012	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20013	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20014	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20015	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20016	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20017	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20018	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20019	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20020	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20021	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20022	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20023	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20024	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20025	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20026	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20027	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20028	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20029	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20030	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20031	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20032	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20033	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20034	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20035	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20036	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20037	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20038	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20039	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20040	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20041	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20042	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20043	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20044	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20045	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20046	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20047	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20048	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20049	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20050	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20051	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20052	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20053	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20054	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20055	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20056	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20057	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20058	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20059	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20060	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20061	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20062	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20063	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20064	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20065	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20066	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20067	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20068	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20069	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20070	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20071	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20072	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20073	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20074	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20075	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20076	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20077	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20078	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20079	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20080	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20081	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20082	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20083	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20084	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20085	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20086	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20087	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20088	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20089	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20090	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20091	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20092	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20093	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20094	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20095	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20096	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20097	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20098	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20099	IMPRESSORA LASER	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
20100	IMPRESSORA LASER (MATERIAL)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
TOTAL		0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00

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 ativos gerados 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 CONTADOR	Prazo Final
Ação	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP			
	1. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Ação	CONTADOR			IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
Ação	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP			
	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDER			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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 - PRECATORIOS			
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
Ação	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
Ação	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP			
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



SÔNIA MARIA DA IL GERNER
SECRETARIA
015.905489-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 01.72267/0-3



PREFEITURA DO
BREJO
da Madre de Deus



FUNDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)
ISOLADO 5 - FUNDECA

Orçamento Programático - Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		4.765,21	4.765,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		4.765,21	4.765,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	4.765,21
CONTA ÚNICA	F	4.765,21	4.765,21
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 03		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 04		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.765,21	4.765,21

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05		530,11	530,11
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 06		530,11	530,11
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
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 08		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRESTIMOS 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
TOTAL PASSIVO		530,11	530,11

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 09		4.235,10	4.235,10
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



FUNDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023

ISOLADO 5 - FUNDECA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.235,10	4.235,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.235,10	4.235,10
				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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10		4.235,10	4.235,10
				TOTAL		4.765,21	4.765,21

SÔNIA MARIA CADEL CERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226-00-3

FUNDECA
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		4.765,21	4.765,21	PASSIVO FINANCEIRO (530,11)+RP não Proc.(0,00) - NOTA 13		530,11	530,11
ATIVO PERMANENTE - NOTA 12		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE - NOTA 14		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.235,10	4.235,10

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER
SECRETÁRIA
015 906488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/0-3



FUNDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programático - Exercício de 2023

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

 SÔNIA MARIA CADEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015 906 488-03

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017225/O-3



FUNDECA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Página

ISOLADO - 5 - FUNDECA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.765,21	4.765,21	PASSIVO CIRCULANTE		530,11	530,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.765,21	4.765,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		530,11	530,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	4.765,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		530,11	530,11
CONTA ÚNICA		4.765,21	4.765,21	FORNECEDORES NACIONAIS		530,11	530,11
TOTAL		4.765,21	4.765,21	TOTAL		530,11	530,11

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER
SECRETÁRIA
015 906488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017326 /O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.ce.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 47e8d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060



FUNDECA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO - 5 - FUNDECA

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

SÔNIA MARIA CAETEL GERNER

SECRETÁRIA
015 906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR
CRC 017226 JO-3



FUNDECA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programático - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág. 1

ISOLADO: 5 - FUNDECA

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 32111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		4.648,30	4.648,30
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-530,11	-530,11
01	VINCULADO		-413,20	-413,20
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		-413,20	-413,20
TOTAL			4.235,10	4.235,10

SÔNIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015 906 488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 01 7226 /O-3



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



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcpe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4768d7ce-8fad-46db-b31e-632c78ab7060

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) Nome da entidade: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- b) CNPJ: 11.159.407/0001-75
- 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 – sus.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 164,59 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762,346 km². 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/D-3/PL. E-mail: tadeusande@ctecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SICP – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenossoftsystemas.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 SIN/SDF/ME nº 117, de 26 de outubro de 2021 e Portaria SIN 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 evidência 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 NBCI SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normativas internacionais publicadas pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros iminentes passivos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaborados 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 01 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPRV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.120, 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 nº 4.120/64 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 segue 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 possibilitam aos usuários avaliarem:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existe 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 de 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.

Podem-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 a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de conflitos.

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 01			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		1.766,21	1.766,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	4.765,21
CONTA ÚNICA	1	4.765,21	4.765,21
CÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMÁS 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 EM ANDAMENTO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PACAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 04		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DÍVIDAS		0,00	0,00
TOTAL		1.766,21	1.766,21

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	Exercício Anterior	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	430,11	430,11
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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 08			
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
TOTAL PASSIVO		550,11	550,11

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, a 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 09		4.235,10	4.235,10
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADANTAMENTO 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 TERÇOS		0,00	0,00
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.235,10	4.235,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.235,10	4.235,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	-453,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.235,10	4.765,21
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10		4.235,10	4.235,10
TOTAL		4.765,21	4.765,21

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	Exercício Atual	Exercício 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 numéricos. 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	2023	Exercício Anterior	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO DO C/P (R\$ não é R\$) - NOTA 13		330,11	330,11
PASSIVO PERMANENTE - NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		1.235,10	1.235,10

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. Em 2023 o saldo do passivo financeiro foi de R\$ 330,11.

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 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 FINANCIAMENTO 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 18.5)

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.

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





a. Imobilizado

Conta	Descrição	Subtotal do exercício		Movimentação anterior		Subtotal Exercício	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
31.1							
Total							

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO ANTERIOR		SALDO ANTES DO EXERCÍCIO	
		DEBITO	CRÉDITO	DEBITO	CRÉDITO	DEBITO	CRÉDITO
311000	311000 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	1.037,32	53.144,98	110.483,37	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	1.037,32	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		823	1.037,32	107.192,26	103.83,38	53.144,98	110,24

a. Obrigações Trabalhistas

b. Demais a curto prazo

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APROVADO		REVERSÃO DO APROVADO		CÓDIGO DE APROVADO	
		DEBITO	CRÉDITO	DEBITO	CRÉDITO	DEBITO	CRÉDITO
311000	311000 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	1.037,32	53.144,98	110.483,37	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	823	1.037,32	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	288	54.07,28	103.83,38	53.144,98	110,24
311100	311100 - IMPLANT. DE REDES, INSTALAC. E REPARAÇÕES	0,00	749,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		823	1.037,32	107.192,26	103.83,38	53.144,98	110,24

XIV - IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução do valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução do valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC USP 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 CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual 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 CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final 01/01/2023	Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	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).			



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