



# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20 23

---

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.356.035,50</b>	<b>754.978,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.035.205,48</b>	<b>808.050,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.236.773,64	713.451,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		279.258,16	345.274,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.236.773,64	713.451,44	PESSOAL A PAGAR		68.568,59	2.426,67
CONTA ÚNICA	F	1.133.796,48	629.720,83	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	68.568,59	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	102.977,16	83.730,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	210.689,57	342.848,06
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	41.018,33	41.526,69	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	22.483,86	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	3.255,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	44.156,30	187.366,77
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	3.255,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	26.517,35	82.943,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		37.763,33	38.271,69	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	116.499,46	71.505,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	12.361,06	13.957,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.612.120,26	288.401,05
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.612.120,26	288.401,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.746,92	16.658,92	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.606.219,86	285.101,05
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.900,40	3.300,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES	NOTA 03	78.243,53	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		78.243,53	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	78.243,53	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	143.827,06	174.374,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		143.827,06	172.740,31
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	143.827,06	172.740,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.634,50
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	1.634,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.678.425,89</b>	<b>6.802.429,02</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	6.678.425,89	6.802.429,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.322.163,06	4.352.131,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.104.130,00	2.143.830,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	179.685,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.063.586,33	1.053.854,33				
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71				
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.035.205,48</b>	<b>808.050,59</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.914.881,71	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-209.996,88</b>	<b>-115.961,75</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>P QVC'32</b>	<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-209.996,88	-115.961,75	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.034.461,39</b>	<b>7.557.407,15</b>	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-750.100,65</b>	<b>45.587,48</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>8.034.461,39</b>	<b>7.557.407,15</b>

Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO

Usuário: RAFAELA CISINA DOS SANTOS - MM



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.274.536,97	751.723,13	PASSIVO FINANCEIRO (2.035.205,48)+RP não Proc.(0,00)		2.035.205,48	808.050,59
ATIVO PERMANENTE		6.759.924,42	6.805.684,02	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.999.255,91	6.749.356,56



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.885.502,44</b>	<b>11.091.974,88</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.885.502,44	11.091.974,88
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.885.502,44</b>	<b>11.091.974,88</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.274.536,97</b>	<b>751.723,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.035.205,48</b>	<b>808.050,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.236.773,64	713.451,44	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>279.258,16</b>	<b>345.274,73</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.236.773,64	713.451,44	PESSOAL A PAGAR		68.568,59	2.426,67
CONTA ÚNICA		1.133.796,48	629.720,83	PESSOAL A PAGAR		68.568,59	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		102.977,16	83.730,61	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>210.689,57</b>	<b>342.848,06</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>37.763,33</b>	<b>38.271,69</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.032,60	1.032,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		37.763,33	38.271,69	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		44.156,30	187.366,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		26.517,35	82.943,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.361,06	13.957,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		22.483,86	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		17.746,92	16.658,92	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		116.499,46	71.505,07
<b>TOTAL</b>		<b>1.274.536,97</b>	<b>751.723,13</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.612.120,26</b>	<b>288.401,05</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.612.120,26</b>	<b>288.401,05</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.606.219,86	285.101,05
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		5.900,40	3.300,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>143.827,06</b>	<b>174.374,81</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>143.827,06</b>	<b>172.740,31</b>
				CONSIGNAÇÕES		143.827,06	172.740,31
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.634,50</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.634,50
				<b>TOTAL</b>		<b>2.035.205,48</b>	<b>808.050,59</b>

Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce](https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código%20do%20documento%3A639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce)

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>81.498,53</b>	<b>3.255,00</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.255,00</b>	<b>3.255,00</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>3.255,00</b>	<b>3.255,00</b>				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.255,00	3.255,00				
<b>ESTOQUES</b>		<b>78.243,53</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>78.243,53</b>	<b>0,00</b>				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		78.243,53	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.678.425,89</b>	<b>6.802.429,02</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.678.425,89</b>	<b>6.802.429,02</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.322.163,06</b>	<b>4.352.131,06</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		218.190,99	218.190,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		179.685,39	179.685,39				
VEÍCULOS		2.104.130,00	2.143.830,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		729.318,35	729.318,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.063.586,33	1.053.854,33				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.566.259,71</b>	<b>2.566.259,71</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.914.881,71	1.914.881,71				
INSTALAÇÕES		12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.629,43	630.629,43				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-209.996,88</b>	<b>-115.961,75</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-209.996,88	-115.961,75				
<b>TOTAL</b>		<b>6.759.924,42</b>	<b>6.805.684,02</b>				

Acesse em: <https://eice.cepece.br/epp/validarDoc.seam?codigoDoDocumento:e3a659cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO





# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.277.487,09</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-415.147,93
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-760.668,51</b>	<b>-1.333.814,55</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-1.539.702,79	-541.732,20
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)		141.219,63	-791.728,88
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		68.448,71	-310.510,55
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)		1.393,00	1.187,67
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		14.694,46	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		56.030,20	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		21.121,53	21.449,70
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		21.258,72	40.945,76
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		247.661,01	0,00
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-36.360,50
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		12.046,06	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		4.761,99	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		47.037,88	-81,42
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		1.090,01	13.656,05
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		130.571,48	230.571,48
26020000	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 de Exercícios Anteriores)		10.014,70	59.635,41
26030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	120,00
26310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	-22.668,69
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		1.684,90	1.701,62

GRIVALDO JOSE NOBERTO

SECRETÁRIO

047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
 Acesso em: https://eic.ipece.br/epv/validaDoc.seam?Codigo do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8adec28ce





# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>		-760.668,51	-56.327,46

GRIVALDO JOSE NOBERTO

SECRETÁRIO

047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 982/2010, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 10.355.457/0001-72, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.168/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;



Lei 1.166/2022 de 08/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.167/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

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



## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.236.773,64	713.451,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.236.773,64	713.451,44
CONTA ÚNICA	F	1.133.796,48	629.720,83
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	102.977,16	83.730,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	41.018,33	41.526,69
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	3.255,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	3.255,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		37.763,33	38.271,69
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	12.361,06	13.957,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	17.746,92	16.658,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	78.243,53	0,00
ALMOXARIFADO		78.243,53	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	78.243,53	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.236.773,64. O valor disponível



apresentou aumento de R\$ 523.322,20 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 713.451,44. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	3.255,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	37.763,33
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>41.018,33</b>

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





<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.678.425,89</b>	<b>6.802.429,02</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO <i>NOTA 04</i></b>		<b>6.678.425,89</b>	<b>6.802.429,02</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.322.163,06</b>	<b>4.352.131,06</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99
VEÍCULOS	P	2.104.130,00	2.143.830,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	179.685,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.063.586,33	1.053.854,33
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.566.259,71</b>	<b>2.566.259,71</b>
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.914.881,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-209.996,88</b>	<b>-115.961,75</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-209.996,88	-115.961,75
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	4.322.163,06
Bens Imóveis	2.566.259,71
(-)Depreciação	209.996,88
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>6.678.425,89</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>2.035.205,48</b>	<b>808.050,59</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>279.258,16</b>	<b>345.274,73</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>68.568,59</b>	<b>2.426,67</b>
PESSOAL A PAGAR	F	68.568,59	2.426,67
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 07</b>		<b>210.689,57</b>	<b>342.848,06</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	22.483,86	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	44.156,30	187.366,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	26.517,35	82.943,62
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	116.499,46	71.505,07
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>1.612.120,26</b>	<b>288.401,05</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.612.120,26</b>	<b>288.401,05</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.606.219,86	285.101,05
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.900,40	3.300,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>143.827,06</b>	<b>174.374,81</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>143.827,06</b>	<b>172.740,31</b>
CONSIGNAÇÕES	F	143.827,06	172.740,31
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.634,50</b>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	1.634,50

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

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

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

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

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



Conta	Valor	Atributo
		F
Pessoal à pagar	65.568,59	F
Encargos Sociais à pagar	210.689,57	F
Fornecedores a pagar	1.612.120,26	F
Demais Obrigações a CP	143.827,06	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.035.205,48</b>	

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.999.255,91, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 750.100,65, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.749.356,56, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.999.255,91	6.749.356,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.999.255,91	6.749.356,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-750.100,65	45.587,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.749.356,56	6.703.769,08
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>5.999.255,91</b>	<b>6.749.356,56</b>

## Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

**GRIVALDO JOSÉ NOBERTO**  
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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



# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 23

---

## FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ad8adec28ce





# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>945.611,39</b>	<b>224.041,64</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>1.058.373,24</b>	<b>1.615.277,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		<b>838.576,95</b>	<b>145.876,18</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>558.247,62</b>	<b>887.544,80</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		<b>838.576,95</b>	<b>145.876,18</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>558.247,62</b>	<b>887.544,80</b>
CONTA ÚNICA	F	801.061,11	116.107,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159,00	159,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	37.515,84	29.768,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	135.749,02	739.442,47
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	396.589,07	147.943,33
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>106.590,64</b>	<b>78.165,46</b>	FGTS	F	6.189,31	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>106.590,64</b>	<b>78.165,46</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	19.561,22	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	55.080,61	25.757,83	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	51.510,03	52.407,63	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 07</b>		<b>377.248,92</b>	<b>396.598,14</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>377.248,92</b>	<b>396.598,14</b>
ESTOQUES <b>NOTA 03</b>		<b>443,80</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	369.108,92	389.398,14
ALMOXARIFADO		<b>443,80</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.140,00	7.200,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	443,80	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PROVISÕES A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>122.876,70</b>	<b>331.134,75</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>122.876,70</b>	<b>327.134,75</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	122.876,70	327.134,75
INVESTIMENTOS		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>
IMOBILIZADO <b>NOTA 04</b>		<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	4.000,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.351.687,70</b>	<b>4.315.078,52</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	932.955,77	932.955,77	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	931.074,00	931.074,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	71.517,90	71.517,90	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	631.817,50	628.642,60	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	356.259,50	343.959,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.428.063,03	1.406.928,75	PROVISÕES A LONGO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>7.946.089,28</b>	<b>5.444.518,51</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	14.345,42	14.345,42	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.113.512,60	5.079.133,75	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.058.373,24</b>	<b>1.615.277,69</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	818.231,26	351.039,34				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.310,00</b>	<b>-33.590,72</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.310,00	-33.590,72	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	12.152.705,13	8.334.770,26
<b>TOTAL</b>		<b>13.211.078,37</b>	<b>9.950.047,95</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		12.152.705,13	8.334.770,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.152.705,13	8.334.770,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.817.934,87	801.123,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.334.770,26	7.533.646,83
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.152.705,13</b>	<b>8.334.770,26</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>13.211.078,37</b>	<b>9.950.047,95</b>

JOSILEIDE LIRA SANTOS  
SECRETARIA  
757.009.134-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
CNPJ Nº 02789011000100  
Acesse em: <https://eic.icep.br/epp/validarAssinatura.do?documento:3a639cc52c34c70ae0a2ade8ad28ce>



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

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		945.167,59	224.041,64	PASSIVO FINANCEIRO (1.058.373,24)+RP não Proc.(0,00)		1.058.373,24	1.615.277,69
ATIVO PERMANENTE		12.265.910,78	9.726.006,31	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		12.152.705,13	8.334.770,26

\_\_\_\_\_  
JOSILEIDE LIRA SANTOS  
SECRETARIA  
757.009.134-53

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





# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>414.784,22</b>	<b>414.784,22</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>15.574.850,74</b>	<b>17.567.117,30</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		390.480,00	390.480,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		24.304,22	24.304,22	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.574.850,74	17.567.117,30
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>414.784,22</b>	<b>414.784,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15.574.850,74</b>	<b>17.567.117,30</b>

JOSILEIDE LIRA SANTOS  
SECRETARIA  
757.009.134-53

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

Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
Código do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8adc28ce



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>945.167,59</b>	<b>224.041,64</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.058.373,24</b>	<b>1.615.277,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		838.576,95	145.876,18	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>558.247,62</b>	<b>887.544,80</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		838.576,95	145.876,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		558.247,62	887.544,80
CONTA ÚNICA		801.061,11	116.107,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159,00	159,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		37.515,84	29.768,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		135.749,02	739.442,47
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>106.590,64</b>	<b>78.165,46</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		396.589,07	147.943,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		106.590,64	78.165,46	FGTS		6.189,31	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		55.080,61	25.757,83	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		19.561,22	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		51.510,03	52.407,63	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>377.248,92</b>	<b>396.598,14</b>
<b>TOTAL</b>		<b>945.167,59</b>	<b>224.041,64</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>377.248,92</b>	<b>396.598,14</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		369.108,92	389.398,14
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.140,00	7.200,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>122.876,70</b>	<b>331.134,75</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		122.876,70	327.134,75
				CONSIGNAÇÕES		122.876,70	327.134,75
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	4.000,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.058.373,24</b>	<b>1.615.277,69</b>

\_\_\_\_\_  
 JOSILEIDE LIRA SANTOS  
 SECRETARIA  
 757.009.134-53

\_\_\_\_\_  
 RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
 CRC PE Nº 032783/O-1  
 Acesso em: https://eic.icepe.br/ep/validaDpc.seam Código do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>443,80</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>443,80</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>443,80</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		443,80	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.351.687,70</b>	<b>4.315.078,52</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		932.955,77	932.955,77				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		631.817,50	628.642,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		71.517,90	71.517,90				
VEÍCULOS		931.074,00	931.074,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		356.259,50	343.959,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.428.063,03	1.406.928,75				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>7.946.089,28</b>	<b>5.444.518,51</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.113.512,60	5.079.133,75				
INSTALAÇÕES		14.345,42	14.345,42				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		818.231,26	351.039,34				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.310,00</b>	<b>-33.590,72</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.310,00	-33.590,72				
<b>TOTAL</b>		<b>12.265.910,78</b>	<b>9.726.006,31</b>				

\_\_\_\_\_  
 JOSILEIDE LIRA SANTOS  
 SECRETARIA  
 757.009.134-53

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

Acesse em: <https://eice:cepe:rc:br/epp/validarDoc:seam/Código%20do%20documento:3a6539cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8adde28ce>



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-68.023,85</b>	<b>238.634,86</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-68.023,85	164.627,94
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-45.181,80</b>	<b>-1.629.870,91</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-638.691,56	-1.154.806,37
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		37.198,29	4.189,72
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		95,81	6.593,16
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		13.633,51	752,82
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		112.758,77	36.032,45
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		20,14	18,18
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		7,62	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		48.139,18	-23.608,49
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		257.237,21	2.376,50
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		117.586,32	-312.809,10
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		9.835,78	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	11,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.002,87	-188.620,78
<b>TOTAL</b>			<b>-113.205,65</b>	<b>-1.391.236,05</b>

JOSILEIDE LIRA SANTOS

SECRETARIA

757.009.134-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
 Acesse em: <https://eic.icepce.br/epv/validadoc.seam?Codigo=documento:e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>







Lei 1.166/2022 de 08/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.167/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

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





## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	945.611,39	224.041,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		838.576,95	145.876,18
CONTA ÚNICA	F	801.061,11	116.107,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	37.515,84	29.768,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	106.590,64	78.165,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		106.590,64	78.165,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	55.080,61	25.757,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	51.510,03	52.407,63
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	443,80	0,00
ALMOXARIFADO		443,80	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	443,80	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 838.576,95. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 145.876,18 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 145.876,18. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	106.590,64
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>106.590,64</b>

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

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <span style="color: blue;">NOTA 04</span>	<b>12.265.466,98</b>	<b>9.726.006,31</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>4.351.687,70</b>	<b>4.315.078,52</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 932.955,77	932.955,77
VEÍCULOS	P 931.074,00	931.074,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 71.517,90	71.517,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 631.817,50	628.642,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 356.259,50	343.959,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.428.063,03	1.406.928,75
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>7.946.089,28</b>	<b>5.444.518,51</b>
INSTALAÇÕES	P 14.345,42	14.345,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 7.113.512,60	5.079.133,75
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 818.231,26	351.039,34
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-32.310,00	-33.590,72
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS	P -32.310,00	-33.590,72
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>







**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 12.152.705,13, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 3.817.934,87, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 8.334.770,26, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevantes podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
Transferências do Fundeb	12.671,05	0,00	0,00	12.671,05
Recurso do QSE	36.032,45	0,00	0,00	36.032,45
PDDE	18,18	0,00	0,00	18,18
Apoio Financeiro	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78
PNATE	23.910,31	0,00	0,00	23.910,31
TRAN	31.802,14	0,00	0,00	31.802,14
Alienação de bens	11,00	0,00	0,00	11,00
Outras transferências do FNDE	2.376,50	0,00	0,00	2.376,50

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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





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

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

JOSILEIDE LIRA SANTOS  
Gestor do Fundo Mun. De Educação

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO  
Responsável pelo Controle Interno

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





# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 23

---

**FUNDO MUNICIPAL  
DE ASSISTÊNCIA  
SOCIAL DE  
JOAQUIM NABUCO**

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2024**



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ad8adec28ce

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 01</b>		<b>179.974,04</b>	<b>72.209,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>131.251,13</b>	<b>218.290,25</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.752,49	67.580,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.673,43	36.428,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.752,49	67.580,63	PESSOAL A PAGAR <b>NOTA 06</b>		3.092,35	7.966,41
CONTA ÚNICA	F	77.957,89	47.623,48	PESSOAL A PAGAR	F	3.092,35	7.966,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	19.794,60	19.957,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 07</b>		7.581,08	28.461,85
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.274,12	3.747,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b>		1.444,98	4.628,96	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.838,56	19.823,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.444,98	4.628,96	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.468,40	4.891,32
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	784,40	2.677,58	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	660,58	1.951,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <b>NOTA 08</b>		83.569,70	130.627,86
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		83.569,70	130.627,86
ESTOQUES <b>NOTA 03</b>		80.776,57	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	83.569,70	130.627,86
ALMOXARIFADO		80.776,57	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	9.179,60	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	69.806,29	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.790,68	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <b>NOTA 09</b>		37.008,00	51.234,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		37.008,00	51.234,13
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	36.398,41	50.624,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>791.983,35</b>	<b>800.834,35</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 04</b>		791.983,35	800.834,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		620.836,55	615.701,75	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.249,00	25.249,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	40.129,00	40.129,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	19.696,90	19.696,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.948,50	27.948,50	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	68.917,48	64.682,68	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>131.251,13</b>	<b>218.290,25</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	438.895,67	437.995,67				
BENS IMÓVEIS		195.663,40	195.663,40				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	167.820,65	167.820,65				





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

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		99.197,47	72.209,59	PASSIVO FINANCEIRO (131.251,13)+RP não Proc.(0,00)		131.251,13	218.290,25
ATIVO PERMANENTE		872.759,92	800.834,35	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		840.706,26	654.753,69



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>70.571,82</b>	<b>70.571,82</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>3.013.096,81</b>	<b>2.692.397,57</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.466,70	1.466,70
DIREITOS CONTRATUAIS		70.571,82	70.571,82	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.011.630,11	2.690.930,87
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>70.571,82</b>	<b>70.571,82</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3.013.096,81</b>	<b>2.692.397,57</b>



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>99.197,47</b>	<b>72.209,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>131.251,13</b>	<b>218.290,25</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.752,49	67.580,63	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>10.673,43</b>	<b>36.428,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.752,49	67.580,63	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>3.092,35</b>	<b>7.966,41</b>
CONTA ÚNICA		77.957,89	47.623,48	PESSOAL A PAGAR		3.092,35	7.966,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		19.794,60	19.957,15	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>7.581,08</b>	<b>28.461,85</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.444,98</b>	<b>4.628,96</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.274,12	3.747,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.444,98	4.628,96	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.838,56	19.823,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		784,40	2.677,58	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.468,40	4.891,32
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		660,58	1.951,38	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>83.569,70</b>	<b>130.627,86</b>
<b>TOTAL</b>		<b>99.197,47</b>	<b>72.209,59</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>83.569,70</b>	<b>130.627,86</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		83.569,70	130.627,86
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>37.008,00</b>	<b>51.234,13</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>37.008,00</b>	<b>51.234,13</b>
				CONSIGNAÇÕES		36.398,41	50.624,54
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		609,59	609,59
				<b>TOTAL</b>		<b>131.251,13</b>	<b>218.290,25</b>

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validadorDoc.seam?codigo=documento:3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO





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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>80.776,57</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>80.776,57</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>80.776,57</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		9.179,60	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		69.806,29	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		1.790,68	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>791.983,35</b>	<b>800.834,35</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>791.983,35</b>	<b>800.834,35</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>620.836,55</b>	<b>615.701,75</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		25.249,00	25.249,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		68.917,48	64.682,68				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		19.696,90	19.696,90				
VEÍCULOS		40.129,00	40.129,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		27.948,50	27.948,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		438.895,67	437.995,67				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>195.663,40</b>	<b>195.663,40</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		167.820,65	167.820,65				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-24.516,60</b>	<b>-10.530,80</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-24.516,60	-10.530,80				
<b>TOTAL</b>		<b>872.759,92</b>	<b>800.834,35</b>				

Acesse em: <https://eice.cepece.br/epp/validarDoc.seam?codigoDoDocumento:e3a6599cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

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

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-67.934,39	-136.092,01
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-67.934,39	-141.073,21
01	<b>VINCULADO</b>	35.880,73	-9.988,65
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	65.646,92	-6.493,13
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	421,51	9.327,29
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-4.260,57
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-30.187,70	-49.148,57
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	39.936,56
27070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	649,77
<b>TOTAL</b>		<b>-32.053,66</b>	<b>-146.080,66</b>

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA

SECRETARIA

770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam?codigo=3470-ae0a-2ade8ad28ce>





# NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

## IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado Rua Cel. Austríclino, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei



Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.168/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2023;

Lei 1.166/2022 de 08/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.167/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado







das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 97.752,49. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 3.466,24 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 94.286,25. Veja o gráfico sua composição:



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

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

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

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	784,40
Reembolso de salário maternidade pago	660,58
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>1.444,98</b>

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



<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>791.983,35</b>	<b>800.834,35</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO <i>NOTA 04</i></b>		<b>791.983,35</b>	<b>800.834,35</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>620.836,55</b>	<b>615.701,75</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.249,00	25.249,00
VEÍCULOS	P	40.129,00	40.129,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	19.696,90	19.696,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.948,50	27.948,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	68.917,48	64.682,68
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	438.895,67	437.995,67
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>195.663,40</b>	<b>195.663,40</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.842,75	27.842,75
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	167.820,65	167.820,65
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-24.516,60</b>	<b>-10.530,80</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.516,60	-10.530,80
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	620.836,55
Bens Imóveis	195.663,40
(-) Depreciação	24.516,60
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>791.983,35</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>131.251,13</b>	<b>218.290,25</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>10.673,43</b>	<b>36.428,26</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>3.092,35</b>	<b>7.966,41</b>
PESSOAL A PAGAR		3.092,35	7.966,41
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 07</b>		<b>7.581,08</b>	<b>28.461,85</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.274,12	3.747,22
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.838,56	19.823,31
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.468,40	4.891,32
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>83.569,70</b>	<b>130.627,86</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>83.569,70</b>	<b>130.627,86</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	83.569,70	130.627,86
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>37.008,00</b>	<b>51.234,13</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>37.008,00</b>	<b>51.234,13</b>
CONSIGNAÇÕES	F	36.398,41	50.624,54
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59

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

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

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

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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	3.092,35	F
Encargos Sociais a pagar	7.581,08	F



Fornecedores a pagar	83.569,70	F
Demais Obrigações a CP	37.008,00	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>131.251,13</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>840.706,26</b>	<b>654.753,69</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		840.706,26	654.753,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		840.706,26	654.753,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		185.952,57	138.444,30
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		654.753,69	516.309,39
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>840.706,26</b>	<b>654.753,69</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 840.706,26, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 185.952,57, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 654.753,69, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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



Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
IGD SUAS	9.224,31	0,00	0,00	9.224,31
BPC	925,99	0,00	0,00	925,99
IGDBF	238,54	0,00	0,00	238,54
CRAS	12.251,94	0,00	0,00	12.251,94
CREAS	11.275,62	0,00	0,00	11.275,62
SCFV	1,63	0,00	0,00	1,63
CRIANÇA FELIZ	14.377,31	0,00	0,00	14.377,31
OUTROS PROG DA UNIAO	4.628,17	0,00	0,00	4.628,17
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	10,81	0,00	0,00	10,81
COVID 19	2.700,52	0,00	0,00	2.700,52
AUXILIO FINANCEIRO	649,77	0,00	0,00	649,77
BÔNUS - CESSÃO ONEROSA	85,38	0,00	0,00	85,38

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



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

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

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

**JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA**  
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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





# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 23

---

## FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>763,98</b>	<b>472,31</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 03</b>		<b>3.040,00</b>	<b>5.225,44</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		763,98	472,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		763,98	472,31	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	606,73	472,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <b>NOTA 04</b>		3.040,00	5.225,44
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	157,25	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.040,00	5.225,44
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.000,00	5.185,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	40,00	40,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		26.951,55	26.951,55	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.049,00	1.049,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.492,20	10.492,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.000,00	2.000,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.410,35	13.410,35	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.040,00</b>	<b>5.225,44</b>
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>27.776,38</b>	<b>24.484,71</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 05</b>		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00



**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		24.736,38	22.259,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		24.736,38	22.259,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.477,11	-2.825,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		22.259,27	25.084,76
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>27.776,38</b>	<b>27.484,71</b>



**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		763,98	472,31	PASSIVO FINANCEIRO (3.040,00)+RP não Proc.(0,00)		3.040,00	5.225,44
ATIVO PERMANENTE		27.012,40	27.012,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		24.736,38	22.259,27



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 4

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

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



**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		763,98	472,31	PASSIVO CIRCULANTE		3.040,00	5.225,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		763,98	472,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.040,00	5.225,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		763,98	472,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.040,00	5.225,44
CONTA ÚNICA		606,73	472,31	FORNECEDORES NACIONAIS		3.000,00	5.185,44
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		157,25	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		40,00	40,00
<b>TOTAL</b>		<b>763,98</b>	<b>472,31</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3.040,00</b>	<b>5.225,44</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO  
 Acesse em: <https://etc:tcpce:rc:br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento: e3a639cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce>





**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>26.951,55</b>	<b>26.951,55</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.049,00	1.049,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		10.492,20	10.492,20				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.000,00	2.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.410,35	13.410,35				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>60,85</b>	<b>60,85</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
<b>TOTAL</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				

Acesse em: [https://eice:cepe:br/epp/validadoc:seam/Código do documento:3a6539cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce](https://eice:cepe:br/epp/validadoc:seam/Código%20do%20documento:3a6539cc-52c3-4c70-ae0a-2ade8ad28ce)

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO



# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		NOTA 06	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			-2.276,02	-4.753,13
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-2.276,02	-1.868,74
<b>TOTAL</b>				<b>-2.276,02</b>	<b>-4.753,13</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 769/1998, O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 14.704.861/0001-65, estando atualmente localizado na Tv 1 da Saudade, 58, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade de administração pública no referido município.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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



Da lei nº 1.168/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2023;

Lei 1.166/2022 de 08/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.167/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2023;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo









<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO <i>NOTA 02</i></b>	<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>26.951,55</b>	<b>26.951,55</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.049,00	1.049,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 10.492,20	10.492,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.000,00	2.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 13.410,35	13.410,35
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>60,85</b>	<b>60,85</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 60,85	60,85
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 02 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis



a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 26.951,55
Bens Imóveis	R\$ 60,85
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 27.012,40</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>3.040,00</b>	<b>5.225,44</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>3.040,00</b>	<b>5.225,44</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.040,00	5.225,44
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.000,00	5.185,44
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	40,00	40,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00

**Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	3.040,00	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.040,00</b>	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <small>NOTA 05</small>		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.477,11	-2.825,49
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		22.259,27	25.084,76
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.736,38</b>	<b>22.259,27</b>

**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.477,11. Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 22.259,27, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)			NOTA 06	SUPERÁVIT/DÉFICIT	
		Nota		ATUAL	
00	ORDINÁRIO			-2.276,02	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-2.276,02	
<b>TOTAL</b>				<b>-2.276,02</b>	

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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



#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

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

**RIVANCLER CAVALCANTE DE FRANÇA**  
Gestor do Fundo da Criança e Adolescente

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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