



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: 16968970-6115-4470-9005-bb136e8c36fe

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

20

23



PREFEITURA MUNICIPAL JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		3.361.132,68	2.057.540,90	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		1.833.016,07	1.715.425,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.302.885,05	1.456.797,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		170.420,63	263.941,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.302.885,05	1.456.797,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		170.420,63	263.941,66
CONTA ÚNICA	F	2.224.894,55	1.398.744,66	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	11.802,80	44.118,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	77.990,50	58.052,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	131.204,43	173.353,65
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		470.265,57	9.582,43	FGTS	F	972,80	935,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.664,34	43.144,68	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	26.440,60	45.534,33
TAXAS	P	1.978,28	19.266,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMPOSTOS	P	18.686,06	23.878,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		1.396.663,72	1.166.159,41
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.928.791,20	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.396.663,72	1.166.159,41
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	1.716.640,35	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.394.097,57	1.133.187,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	212.150,85	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.397,84	2.097,84
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.479.189,97	-33.562,25	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	168,31	30.874,38
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.479.189,97	-33.562,25	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		587.982,06	591.160,90	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		587.982,06	591.160,90	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	571.053,78	571.053,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		265.931,72	285.324,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	12.223,14	15.401,98	VALORES RESTITUÍVEIS		228.170,91	247.563,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	4.705,14	4.705,14	CONSIGNAÇÕES	F	197.642,47	217.035,37
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	19.418,91	19.418,91
ESTOQUES NOTA 04		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	11.109,53	11.109,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.760,81	37.760,81
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	19.043,60	19.043,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	18.717,21	18.717,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE		19.778.207,83	18.756.022,58	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 11		9.091.919,22	6.821.419,08
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05		509.558,77	467.196,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		9.091.919,22	6.821.419,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		509.558,77	467.196,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.091.919,22	6.821.419,08
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.186.009,31	2.103.541,12	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	5.400.908,56	3.887.279,15
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.676.450,54	-1.636.344,63	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	3.691.010,66	2.934.139,93
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06		19.268.649,06	18.288.826,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.880.410,48	4.765.903,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	110.447,26	110.447,26	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.893,47	18.893,47	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	174.666,80	173.767,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	564.551,07	453.163,22	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.011.851,88	4.009.631,88	TOTAL PASSIVO		10.924.935,29	8.536.844,77
BENS IMÓVEIS		14.777.317,04	13.568.462,83	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INSTALAÇÕES	P	54.505,51	54.505,51	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	P	243.386,74	243.386,74	PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12		12.214.405,22	12.276.718,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.722.124,72	5.609.944,10	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.757.300,07	7.660.626,48	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-389.078,46	-45.540,37	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-93.532,12	-45.540,37	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-295.546,34	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		12.214.405,22	12.276.718,71
TOTAL		23.139.340,51	20.813.563,48	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.214.405,22	12.276.718,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-62.313,49	1.567.833,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.276.718,71	10.708.885,37
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.214.405,22	12.276.718,71
				TOTAL		23.139.340,51	20.813.563,48

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
CNPJ nº 08.227.890/0001-00
Acesse em: <https://eic.cep.br/epp/validar/validacao.do?documento:f6968970-6115-4470-9005-bb136c8c36fe>



PREFEITURA MUN. DO 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		2.890.867,11	2.047.958,47	PASSIVO FINANCEIRO (1.833.016,07)+RP não Proc.(0,00)		1.833.016,07	1.715.425,69
ATIVO PERMANENTE		20.248.473,40	18.765.605,01	PASSIVO PERMANENTE		9.091.919,22	6.821.419,08
				SALDO PATRIMONIAL		12.214.405,22	12.276.718,71

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

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



PREFEITURA MUN. DO 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		17.075.729,20	17.516.409,80
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		410.994,32	410.994,32
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		16.664.734,88	17.105.415,48
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		17.075.729,20	17.516.409,80

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

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



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.890.867,11	2.047.958,47	PASSIVO CIRCULANTE		1.833.016,07	1.715.425,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.302.885,05	1.456.797,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		170.420,63	263.941,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.302.885,05	1.456.797,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		170.420,63	263.941,66
CONTA ÚNICA		2.224.894,55	1.398.744,66	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		11.802,80	44.118,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		77.990,50	58.052,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		131.204,43	173.353,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		587.982,06	591.160,90	FGTS		972,80	935,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		587.982,06	591.160,90	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		26.440,60	45.534,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		571.053,78	571.053,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.396.663,72	1.166.159,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.223,14	15.401,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.396.663,72	1.166.159,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		4.705,14	4.705,14	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRI		168,31	30.874,38
TOTAL		2.890.867,11	2.047.958,47	FORNECEDORES NACIONAIS		1.394.097,57	1.133.187,19
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.397,84	2.097,84
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		265.931,72	285.324,62
				VALORES RESTITUÍVEIS		228.170,91	247.563,81
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		19.418,91	19.418,91
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		11.109,53	11.109,53
				CONSIGNAÇÕES		197.642,47	217.035,37
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.760,81	37.760,81
				SUBVENÇÕES A PAGAR		19.043,60	19.043,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		18.717,21	18.717,21
				TOTAL		1.833.016,07	1.715.425,69

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
CRC PE Nº 032783/O-1
Acesse em: <https://epec:cepec.br/epv/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:f6968970-6115-4470-9005-bbf36c8c36fe>



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		470.265,57	9.582,43	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.091.919,22	6.821.419,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		470.265,57	9.582,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		9.091.919,22	6.821.419,08
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.664,34	43.144,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.091.919,22	6.821.419,08
TAXAS		1.978,28	19.266,45	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		5.400.908,56	3.887.279,15
IMPOSTOS		18.686,06	23.878,23	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.691.010,66	2.934.139,93
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.928.791,20	0,00	TOTAL		9.091.919,22	6.821.419,08
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		212.150,85	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		1.716.640,35	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.479.189,97	-33.562,25				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.479.189,97	-33.562,25				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		19.778.207,83	18.756.022,58				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		509.558,77	467.196,49				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		509.558,77	467.196,49				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.186.009,31	2.103.541,12				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.676.450,54	-1.636.344,63				
IMOBILIZADO		19.268.649,06	18.288.826,09				
BENS MÓVEIS		4.880.410,48	4.765.903,63				
BENS DE INFORMÁTICA		174.666,80	173.767,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		110.447,26	110.447,26				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		564.551,07	453.163,22				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.893,47	18.893,47				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.011.851,88	4.009.631,88				
BENS IMÓVEIS		14.777.317,04	13.568.462,83				
BENS DE USO ESPECIAL		243.386,74	243.386,74				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.757.300,07	7.660.626,48				
INSTALAÇÕES		54.505,51	54.505,51				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.722.124,72	5.609.944,10				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-389.078,46	-45.540,37				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-93.532,12	-45.540,37				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-295.546,34	0,00				
TOTAL		20.248.473,40	18.765.605,01				

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

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.pec.br/epi/validarDoc?seamCodigoDocumento:16968970-6115-4470-9005-bb136c8c36fc>



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO PQVC'35

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-429.707,43	-1.554.124,61
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-429.707,43	-4.068.957,61
01	VINCULADO		1.487.558,47	1.886.657,39
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	1.722.791,98
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	319.619,37
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		20.100,70	98.216,84
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	7.914,59
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		637.274,44	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-7.483,36
17110000	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas (Recursos do Exercício Corrente)		8.430,72	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		93.691,90	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		49.907,00	0,00
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)		8.678,64	19.791,37
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		17.485,31	-12.672,69
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		13.036,49	11.122,87
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-237.580,74
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		638.953,27	-36.696,90
27070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	5.005,58
27510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	-3.804,22
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00	432,70
TOTAL			1.057.851,04	332.532,78

CHARLES BATISTA DE MELO

PREFEITO

049.197.674-71

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
 Acesso em: https://eic:ceipe:rc:br/ep/validadoc:seam Código do documento: f6968970-6115-4470-9005-bbf36c8c36fe





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Joaquim Nabuco conta com 15.988 habitantes e sua economia baseia-se na agroindústria açucareira. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 151 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 2022/2025;

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 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.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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 da Prefeitura Municipal, 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 PÓLÍTICAS 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 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 de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e 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 à 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 almoxarife 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		3.361.132,68	2.057.540,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.302.885,05	1.456.797,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.302.885,05	1.456.797,57
CONTA ÚNICA	F	2.224.894,55	1.398.744,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	77.990,50	58.052,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		470.265,57	9.582,43
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.664,34	43.144,68
TAXAS	P	1.978,28	19.266,45
IMPOSTOS	P	18.686,06	23.878,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.928.791,20	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	1.716.640,35	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	212.150,85	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.479.189,97	-33.562,25
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.479.189,97	-33.562,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		587.982,06	591.160,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		587.982,06	591.160,90
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	571.053,78	571.053,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	12.223,14	15.401,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	4.705,14	4.705,14
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 04		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

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\$ 2.302.885,05. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 846.087,48 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.456.797,57. Veja no 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.

Os créditos inscritos, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

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

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	
Impostos	18.686,06
Taxas	1.978,28
Dívida ativa tributária de Taxas	1.716.640,35
Dívida ativa tributária de Impostos	212.150,85
Ajustes de perdas de créditos a curto prazo	-1.479.189,97
Total de Créditos a Curto Prazo	470.265,57

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
---	-------



Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	587.982,06
Total de Créditos a Curto Prazo	587.982,06

Nota 04 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		19.778.207,83	18.756.022,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05		509.558,77	467.196,49
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		509.558,77	467.196,49
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.186.009,31	2.103.541,12
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.676.450,54	-1.636.344,63
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06		19.268.649,06	18.288.826,09
BENS MÓVEIS		4.880.410,48	4.765.903,63
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	110.447,26	110.447,26
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.893,47	18.893,47
BENS DE INFORMÁTICA	P	174.666,80	173.767,80
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	564.551,07	453.163,22
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.011.851,88	4.009.631,88
BENS IMÓVEIS		14.777.317,04	13.568.462,83
INSTALAÇÕES	P	54.505,51	54.505,51
BENS DE USO ESPECIAL	P	243.386,74	243.386,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.722.124,72	5.609.944,10
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.757.300,07	7.660.626,48
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-389.078,46	-45.540,37
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-93.532,12	-45.540,37
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-295.546,34	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 05 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	509.558,77
Total de Dívida Ativa do Município	2.186.009,31



(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-1.676.450,54
---	----------------------

Nota 06 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	4.880.410,48
Bens Imóveis	14.777.317,04
(-) Depreciação – Bens móveis	-93.532,12
(-) Depreciação – Bens imóveis	-295.546,34
Total do Imobilizado	19.268.649,06



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		1.833.016,07	1.715.425,69
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		170.420,63	263.941,66
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		170.420,63	263.941,66
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	11.802,80	44.118,68
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	131.204,43	173.353,65
FGTS	F	972,80	935,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	26.440,60	45.534,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		1.396.663,72	1.166.159,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.396.663,72	1.166.159,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.394.097,57	1.133.187,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.397,84	2.097,84
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	168,31	30.874,38
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		265.931,72	285.324,62
VALORES RESTITUÍVEIS		228.170,91	247.563,81
CONSIGNAÇÕES	F	197.642,47	217.035,37
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	19.418,91	19.418,91
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	11.109,53	11.109,53
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.760,81	37.760,81
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	19.043,60	19.043,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	18.717,21	18.717,21

Nota 07 - 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 08 - 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 09 - 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 10 - 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
Encargos Sociais a pagar	170.420,63	F
Fornecedores a pagar	1.396.663,72	F
Demais Obrigações a CP	265.931,72	F
Total do Passivo Circulante	1.833.016,07	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	9.091.919,22	6.821.419,08
NOTA 11		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	9.091.919,22	6.821.419,08
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.091.919,22	6.821.419,08
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 5.400.908,56	3.887.279,15
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 3.691.010,66	2.934.139,93
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO	10.924.935,29	8.536.844,77

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 9.091.919,22, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	5.400.908,56
RPPS	3.691.010,66
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	9.091.919,22



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12		12.214.405,22	12.276.718,71
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		12.214.405,22	12.276.718,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.214.405,22	12.276.718,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-62.313,49	1.567.833,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.276.718,71	10.708.885,37
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.214.405,22	12.276.718,71

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 12.214.405,22, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 62.313,49, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 12.276.718,71, 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 13 - 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.



D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 13

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERAVIT/DEFICIT
			ATUAL
00	ORDINARIO		-429.707,43
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-429.707,43
01	VINCULADO		1.487.558,47
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios em Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		20.100,70
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		637.274,44
17070000	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2010 (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
17110000	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas (Recursos do Exercício Corrente)		8.430,72
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		93.691,90
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		49.907,00
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)		8.678,64
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		17.485,31
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		13.036,49
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
18690000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)		638.953,27
27070000	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2010 (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00
27510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00
TOTAL			1.057.851,04

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.

CHARLES BATISTA DE MELO
Prefeito

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

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