



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

20

23

FUNDO MUNICIPAL
DE SAÚDE 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.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7



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
ATIVO CIRCULANTE		1.356.035,50	754.978,13	PASSIVO CIRCULANTE		2.035.205,48	808.050,59
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
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	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	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.678.425,89	6.802.429,02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
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	TOTAL PASSIVO		2.035.205,48	808.050,59
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.914.881,71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-209.996,88	-115.961,75	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	P QVC'32	5.999.255,91	6.749.356,56
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-209.996,88	-115.961,75	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		8.034.461,39	7.557.407,15	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.999.255,91	6.749.356,56
				TOTAL		8.034.461,39	7.557.407,15

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		11.885.502,44	11.091.974,88
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		11.885.502,44	11.091.974,88



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
ATIVO CIRCULANTE		1.274.536,97	751.723,13	PASSIVO CIRCULANTE		2.035.205,48	808.050,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.236.773,64	713.451,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		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		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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		210.689,57	342.848,06
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		37.763,33	38.271,69	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
TOTAL		1.274.536,97	751.723,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.612.120,26	288.401,05
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.612.120,26	288.401,05
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.606.219,86	285.101,05
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		5.900,40	3.300,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		143.827,06	174.374,81
				VALORES RESTITUÍVEIS		143.827,06	172.740,31
				CONSIGNAÇÕES		143.827,06	172.740,31
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.634,50
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.634,50
				TOTAL		2.035.205,48	808.050,59

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seamCodigo=documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7>

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
ATIVO CIRCULANTE		81.498,53	3.255,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.255,00	3.255,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	3.255,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.255,00	3.255,00				
ESTOQUES		78.243,53	0,00				
ALMOXARIFADO		78.243,53	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		78.243,53	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.678.425,89	6.802.429,02				
IMOBILIZADO		6.678.425,89	6.802.429,02				
BENS MÓVEIS		4.322.163,06	4.352.131,06				
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				
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71				
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				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-209.996,88	-115.961,75				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-209.996,88	-115.961,75				
TOTAL		6.759.924,42	6.805.684,02				

Acesse em: <https://eccc.cepece.br/epp/validarDoc.seam?codigo=documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7>

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	ORDINÁRIO		0,00	1.277.487,09
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	-415.147,93
01	VINCULADO		-760.668,51	-1.333.814,55
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-0-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
Acesse em: <https://eic.ice.br/epv/validaDoc;seam=Código%20do%20documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7>



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
TOTAL		-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://eccc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7





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 de 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.

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.

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 de 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
ATIVO CIRCULANTE		1.356.035,50	754.978,13
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
Total de Créditos a Curto Prazo	41.018,33

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.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.678.425,89	6.802.429,02
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		6.678.425,89	6.802.429,02
BENS MÓVEIS		4.322.163,06	4.352.131,06
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
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71
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
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-209.996,88	-115.961,75
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-209.996,88	-115.961,75
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou 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	4.322.163,06
Bens Imóveis	2.566.259,71
(-)Depreciação	209.996,88
Total do Imobilizado	6.678.425,89



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		2.035.205,48	808.050,59
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		279.258,16	345.274,73
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		68.568,59	2.426,67
PESSOAL A PAGAR	F	68.568,59	2.426,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		210.689,57	342.848,06
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
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		1.612.120,26	288.401,05
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.612.120,26	288.401,05
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.606.219,86	285.101,05
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.900,40	3.300,00
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 NOTA 09		143.827,06	174.374,81
VALORES RESTITUÍVEIS		143.827,06	172.740,31
CONSIGNAÇÕES	F	143.827,06	172.740,31
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.634,50
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
Total do Passivo Circulante	2.035.205,48	

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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		5.999.255,91	6.749.356,56
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
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		5.999.255,91	6.749.356,56

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: 15f02197-4fb4-4bc6-bdc1-a2a0414065e7



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



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	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
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
TOTAL		13.211.078,37	9.950.047,95	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.152.705,13	8.334.770,26
				TOTAL		13.211.078,37	9.950.047,95

JOSILEIDE LIRA SANTOS
SECRETARIA
757.009.134-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		414.784,22	414.784,22	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		15.574.850,74	17.567.117,30
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
TOTAL		414.784,22	414.784,22	TOTAL		15.574.850,74	17.567.117,30

JOSILEIDE LIRA SANTOS
SECRETARIA
757.009.134-53

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

Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo-do-documento:15f02197-4fb4-4bcb-bd61-a2a0414065e7>

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



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
ATIVO CIRCULANTE		945.167,59	224.041,64	PASSIVO CIRCULANTE		1.058.373,24	1.615.277,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		838.576,95	145.876,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		558.247,62	887.544,80
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
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		106.590,64	78.165,46	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		377.248,92	396.598,14
TOTAL		945.167,59	224.041,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		377.248,92	396.598,14
				FORNECEDORES NACIONAIS		369.108,92	389.398,14
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.140,00	7.200,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		122.876,70	331.134,75
				VALORES RESTITUÍVEIS		122.876,70	327.134,75
				CONSIGNAÇÕES		122.876,70	327.134,75
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	4.000,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	4.000,00
				TOTAL		1.058.373,24	1.615.277,69

 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://eccc.cepe.br/epp/validaDpc.seam?Codigo do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7



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
ATIVO CIRCULANTE		443,80	0,00				
ESTOQUES		443,80	0,00				
ALMOXARIFADO		443,80	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		443,80	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.265.466,98	9.726.006,31				
IMOBILIZADO		12.265.466,98	9.726.006,31				
BENS MÓVEIS		4.351.687,70	4.315.078,52				
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				
BENS IMÓVEIS		7.946.089,28	5.444.518,51				
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				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.310,00	-33.590,72				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.310,00	-33.590,72				
TOTAL		12.265.910,78	9.726.006,31				

 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
 Acesso em: https://ecccpe.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a041405c7



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	ORDINÁRIO		-68.023,85	238.634,86
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-68.023,85	164.627,94
01	VINCULADO		-45.181,80	-1.629.870,91
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
TOTAL			-113.205,65	-1.391.236,05

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
 Acesso em: https://eic.icepce.br/epv/validadoc.seam?Codigo.do.documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação 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 educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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 do Fundo Municipal Educação 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 Educação, integrante 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-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.

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 de 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
ATIVO CIRCULANTE		945.611,39	224.041,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		838.576,95	145.876,18
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 FAMILIA 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
Total de Créditos a Curto Prazo	106.590,64

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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.265.466,98	9.726.006,31
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04	12.265.466,98	9.726.006,31
BENS MÓVEIS	4.351.687,70	4.315.078,52
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
BENS IMÓVEIS	7.946.089,28	5.444.518,51
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
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-32.310,00	-33.590,72
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS	P -32.310,00	-33.590,72
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00



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 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	4.351.687,70
Bens Imóveis	7.946.089,28
(-)Depreciação – Bens Móveis	-32.310,00
Total do Imobilizado	12.265.466,98

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		1.058.373,24	1.615.277,69
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		558.247,62	887.544,80
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		558.247,62	887.544,80
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159,00	159,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	135.749,02	739.442,47
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	396.589,07	147.943,33
FGTS	F	6.189,31	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	19.561,22	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		377.248,92	396.598,14
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		377.248,92	396.598,14
FORNECEDORES NACIONAIS	F	369.108,92	389.398,14
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.140,00	7.200,00
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 NOTA 08		122.876,70	331.134,75
VALORES RESTITUÍVEIS		122.876,70	327.134,75
CONSIGNAÇÕES	F	122.876,70	327.134,75
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	4.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	4.000,00



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 - 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 07 - 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 de 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 08 - 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	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	558.247,62	F
Fornecedores a pagar	377.248,92	F
Demais Obrigações a CP	122.876,70	F
Total do Passivo Circulante	1.058.373,24	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		12.152.705,13	8.334.770,26
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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.152.705,13	8.334.770,26



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 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 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: 15f02197-4fb4-4bc6-bdc1-a2a0414065e7

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
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		179.974,04	72.209,59	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		131.251,13	218.290,25
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 NOTA 06		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 NOTA 07		7.581,08	28.461,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.274,12	3.747,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		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 NOTA 08		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 NOTA 03		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 NOTA 09		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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		791.983,35	800.834,35	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
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		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	TOTAL PASSIVO		131.251,13	218.290,25
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

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.516,60	-10.530,80	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.516,60	-10.530,80	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	840.706,26	654.753,69
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		971.957,39	873.043,94	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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		840.706,26	654.753,69
				TOTAL		971.957,39	873.043,94



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		70.571,82	70.571,82	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.013.096,81	2.692.397,57
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
TOTAL		70.571,82	70.571,82	TOTAL		3.013.096,81	2.692.397,57



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
ATIVO CIRCULANTE		99.197,47	72.209,59	PASSIVO CIRCULANTE		131.251,13	218.290,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.752,49	67.580,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		10.673,43	36.428,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.752,49	67.580,63	PESSOAL A PAGAR		3.092,35	7.966,41
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.581,08	28.461,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.444,98	4.628,96	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		83.569,70	130.627,86
TOTAL		99.197,47	72.209,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		83.569,70	130.627,86
				FORNECEDORES NACIONAIS		83.569,70	130.627,86
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.008,00	51.234,13
				VALORES RESTITUÍVEIS		37.008,00	51.234,13
				CONSIGNAÇÕES		36.398,41	50.624,54
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		609,59	609,59
				TOTAL		131.251,13	218.290,25

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7>

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
ATIVO CIRCULANTE		80.776,57	0,00				
ESTOQUES		80.776,57	0,00				
ALMOXARIFADO		80.776,57	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		9.179,60	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		69.806,29	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		1.790,68	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		791.983,35	800.834,35				
IMOBILIZADO		791.983,35	800.834,35				
BENS MÓVEIS		620.836,55	615.701,75				
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				
BENS IMÓVEIS		195.663,40	195.663,40				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		167.820,65	167.820,65				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.516,60	-10.530,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-24.516,60	-10.530,80				
TOTAL		872.759,92	800.834,35				

Acesse em: <https://eccccepcer.br/epp/validadoc;seamCodigo.do.documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7>

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	ORDINÁRIO	-67.934,39	-136.092,01
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-67.934,39	-141.073,21
01	VINCULADO	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
TOTAL		-32.053,66	-146.080,66

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://eicf.cepe.br/epv/validaDoc.seam?Codigo=documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7>





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. Austriclinio, 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.

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 2022/2025;

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 Contabilidade Pública Integrada – SCPI e 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, 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		179.974,04	72.209,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.752,49	67.580,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.752,49	67.580,63
CONTA ÚNICA	F	77.957,89	47.623,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	19.794,60	19.957,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		1.444,98	4.628,96
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.444,98	4.628,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	784,40	2.677,58
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	660,58	1.951,38
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		80.776,57	0,00
ALMOXARIFADO		80.776,57	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	9.179,60	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	69.806,29	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.790,68	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\$ 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
Total de Créditos a Curto Prazo	1.444,98

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.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		791.983,35	800.834,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO <i>NOTA 04</i>		791.983,35	800.834,35
BENS MÓVEIS		620.836,55	615.701,75
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
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
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.516,60	-10.530,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.516,60	-10.530,80
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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.

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



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		131.251,13	218.290,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.673,43	36.428,26
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		3.092,35	7.966,41
PESSOAL A PAGAR		3.092,35	7.966,41
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		7.581,08	28.461,85
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
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		83.569,70	130.627,86
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		83.569,70	130.627,86
FORNECEDORES NACIONAIS	F	83.569,70	130.627,86
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 09		37.008,00	51.234,13
VALORES RESTITUÍVEIS		37.008,00	51.234,13
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
Total do Passivo Circulante	131.251,13	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		840.706,26	654.753,69
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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		840.706,26	654.753,69

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

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024

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
ATIVO CIRCULANTE		763,98	472,31	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 03		3.040,00	5.225,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		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 NOTA 04		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
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.012,40	27.012,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 02		27.012,40	27.012,40	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 CULTURAIS, 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	TOTAL PASSIVO		3.040,00	5.225,44
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		27.776,38	27.484,71				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 05		24.736,38	22.259,27
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
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.736,38	22.259,27
				TOTAL		27.776,38	27.484,71



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



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
TOTAL		763,98	472,31	TOTAL		3.040,00	5.225,44

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
 Acesse em: <https://eccc.cepe.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7>



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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.012,40	27.012,40				
IMOBILIZADO		27.012,40	27.012,40				
BENS MÓVEIS		26.951,55	26.951,55				
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				
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
TOTAL		27.012,40	27.012,40				

Acesse em: https://eice:ceper.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7

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	ORDINÁRIO			-2.276,02	-4.753,13
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-2.276,02	-1.868,74
TOTAL				-2.276,02	-4.753,13





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.

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.

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



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 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 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 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
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	763,98	472,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		763,98	472,31
CONTA ÚNICA	F	606,73	472,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	157,25	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\$ 763,98. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 291,67 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 472,31. Veja no gráfico sua composição:



ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.012,40	27.012,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <i>NOTA 02</i>	27.012,40	27.012,40
BENS MÓVEIS	26.951,55	26.951,55
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
BENS IMÓVEIS	60,85	60,85
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 60,85	60,85
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

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
Total do Imobilizado	R\$ 27.012,40

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 03	3.040,00	5.225,44
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 04	3.040,00	5.225,44
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
Total do Passivo Circulante	3.040,00	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO <small>NOTA 05</small>		24.736,38	22.259,27
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		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
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.736,38	22.259,27

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	
TOTAL				-2.276,02	

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



BALANÇO PATRIMONIAL

DA CÂMARA MUNICIPAL DE
JOAQUIM NABUCO

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15102197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065e7



• PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA

CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		38.395,10	7.615,10	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 03	75.445,04	110.613,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	35.168,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	35.168,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		38.395,10	7.615,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	35.168,70
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		38.395,10	7.615,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	38.395,10	7.615,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 04	75.445,04	75.445,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		75.445,04	75.445,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		325.297,70	280.531,30	CONSIGNAÇÕES	F	73.506,18	73.506,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.938,86	1.938,86
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 02	325.297,70	280.531,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		218.077,72	173.311,32	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.267,00	1.267,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.630,40	3.630,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.943,90	19.543,90	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	35.980,24	19.226,44	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	157.256,18	129.643,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		107.219,98	107.219,98	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	107.219,98	107.219,98	TOTAL PASSIVO		75.445,04	110.613,74
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		363.692,80	288.146,40				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	288.247,76	177.532,66
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



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		288.247,76	177.532,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		288.247,76	177.532,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		110.715,10	37.872,80
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		177.532,66	139.659,86
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		288.247,76	177.532,66
				TOTAL		363.692,80	288.146,40



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (75.445,04)+RP não Proc.(0,00)		75.445,04	110.928,74
ATIVO PERMANENTE		363.692,80	288.146,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		288.247,76	177.217,66



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

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		173.778,74	172.678,74
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		173.778,74	172.678,74
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		173.778,74	172.678,74



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PASSIVO CIRCULANTE		75.445,04	110.613,74
				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	35.168,70
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	35.168,70
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	35.168,70
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		75.445,04	75.445,04
				VALORES RESTITUÍVEIS		75.445,04	75.445,04
				CONSIGNAÇÕES		73.506,18	73.506,18
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.938,86	1.938,86
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	315,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	315,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	315,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	315,00
				TOTAL		75.445,04	110.928,74

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
 Acesse em: [https://eic:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7](https://eic:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código%20do%20documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7)



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		38.395,10	7.615,10				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		38.395,10	7.615,10				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		38.395,10	7.615,10				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		38.395,10	7.615,10				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		325.297,70	280.531,30				
IMOBILIZADO		325.297,70	280.531,30				
BENS MÓVEIS		218.077,72	173.311,32				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.630,40	3.630,40				
BENS DE INFORMÁTICA		19.943,90	19.543,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		35.980,24	19.226,44				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.267,00	1.267,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		157.256,18	129.643,58				
BENS IMÓVEIS		107.219,98	107.219,98				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		107.219,98	107.219,98				
TOTAL		363.692,80	288.146,40				

Acesse em: <https://eice:ceper.br/epp/validarDoc?seamCodigoDoDocumento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7>

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



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX) NOTA 06			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		0,00	-107.354,44
01	VINCULADO		-75.445,04	-3.574,30
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-75.445,04	-3.574,30
TOTAL			-75.445,04	-110.928,74

CÍCERO FERREIRA DA SILVA
Presidente

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://ste.ccepe.tc.br/epp/validaDoc.ssam> Código do documento: 1102197406527

CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE JOAQUIM NABUCO

CNPJ:

11.530.599/0001-91

Domicílio da entidade:

PRAÇA DOM LUIZ DE BRITO, 39, CENTRO DE JOAQUIM NABUCO

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Vereadores de Joaquim Nabuco concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.167 de 20 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da transferência de duodécimo pelo governo municipal, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

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

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;

Dados do Gestor:

Nome: CÍCERO FERREIRA DA SILVA

Cargo: Vereador Presidente

Período da Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

Portal:

www.camarajoaquimnabuco.pe.gov.br.

Praça Dom Luiz de Brito, nº39 - Centro, CEP:55535-000 - Joaquim Nabuco/PE - CNPJ:11.530.599/0001-91

www.camarajoaquimnabuco.pe.gov.br cm.jnabuco@gmail.com (81)97341-9901 [camarajoaquimnabuco](https://www.facebook.com/camarajoaquimnabuco)



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
Acesse em: <https://tce.tcepe.br/lepp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=151029747b44b6b6a1a24044065e7>

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alterada 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 do 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.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público:

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Câmara Municipal de Vereadores de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual da Presidente da Câmara de Vereadores e refere-se às ações governamentais executadas pela Câmara Municipal de Vereadores Direta, integrante 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. 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. 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 Câmara Municipal de Vereadores de Joaquim Nabuco, 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.

Bases de mensuração utilizadas:

Praça Dom Luiz de Brito, nº39 - Centro, CEP:55535-000 - Joaquim Nabuco/PE - CNPJ:11.530.599/0001-91

www.camarajoaquimnabuco.pe.gov.br cm.jnabuco@gmail.com (81)97341-9901 [camarajoaquimnabuco](https://www.facebook.com/camarajoaquimnabuco)



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

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.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS:

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



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
Acesse em: https://tce.tcepe.gov.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=15102974744bcb4bde1a2a0414065e7

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, portanto 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 de 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 nesta entidade não há sistema de 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.



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

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
ATIVO CIRCULANTE		38.395,10	7.615,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	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 não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 0,00. O valor disponível apresentou uma redução de R\$ 0 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 0,00. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados (Extraorçamentário)
CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

ATIVO NÃO CIRCULANTE		325.297,70	280.531,30
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 02		325.297,70	280.531,30
BENS MÓVEIS		218.077,72	173.311,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.267,00	1.267,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.630,40	3.630,40
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.943,90	19.543,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	35.980,24	19.226,44
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	157.256,18	129.643,58
BENS IMÓVEIS		107.219,98	107.219,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	107.219,98	107.219,98
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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 Câmara 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\$ 218.077,72
Bens Imóveis	R\$ 107.219,98
Total do Imobilizado	R\$ 325.297,70



CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

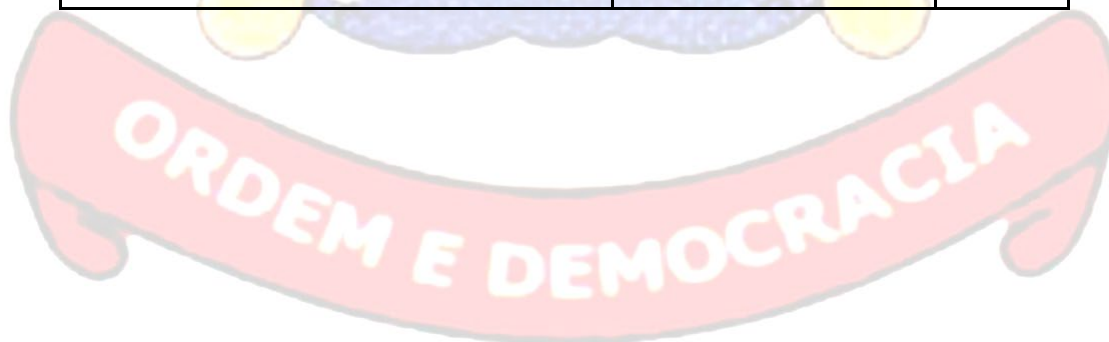
CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 03		75.445,04	110.613,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	35.168,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	35.168,70
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	35.168,70
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		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 04		75.445,04	75.445,04
VALORES RESTITUÍVEIS		75.445,04	75.445,04
CONSIGNAÇÕES	F	73.506,18	73.506,18
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.938,86	1.938,86

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 - 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
Contribuições ao RGPS a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	75.445,04	F
Total do Passivo Circulante	75.445,04	





CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	288.247,76	177.532,66
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO 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		288.247,76	177.532,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		288.247,76	177.532,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		110.715,10	37.872,80
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		177.532,66	139.659,86
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00

Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 288.247,76, sendo do exercício um saldo superavitário no valor de R\$ 110.715,10, Resultados de exercícios anteriores superávit no valor de R\$ 177.532,66.

Destinação de Recurso	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (NOTA 06)	
	Atual	Exercício Anterior
Recursos Ordinários (Ordinário)	0,00	-35.483,70
Recursos Extraorçamentários (Vinculado)	-75.445,04	-75.445,04
Total	-75.445,04	-110.928,74

Nota 06 - 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:



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLENE ARAUJO DA SILVA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLENE ARAUJO DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tepede.br/epp/validadoc/seam> Código do documento: 15102197-004-4b-1b-bde1-a240414065e7

CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

CASA JUBAL PROTÁSIO DE CARVALHO

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.

CÍCERO FERREIRA DA SILVA
Presidente

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://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15f02197-4fb4-4bc6-bde1-a2a0414065e7

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

20

23



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE JOAQUIM NABUCO NABUCOPREV

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



NABUCOPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - NABUCOPREV

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		416.884,61	4.920.613,59	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	23.890,34	27.621,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	17.683,49	284.409,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.640,00	1.640,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.683,49	284.409,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	1.640,00	1.640,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	17.683,49	284.409,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.640,00	1.640,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	336.171,63	1.068.292,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	7.744,31	13.070,93
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		219.165,31	1.068.292,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.744,31	13.070,93
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	29.087,98	96.522,04	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.744,31	13.070,93
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	190.077,33	971.770,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		117.006,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	117.006,32	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 03	52.063,89	3.567.912,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	14.506,03	12.910,71
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		52.063,89	3.567.912,10	VALORES RESTITUÍVEIS		14.506,03	12.910,71
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	52.063,89	3.567.912,10	CONSIGNAÇÕES	F	13.795,42	12.910,71
ESTOQUES	NOTA 04	10.965,60	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	710,61	0,00
ALMOXARIFADO		10.965,60	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	167.359.808,41	100.402.392,08
MATERIAL DE CONSUMO	P	6.065,56	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.900,04	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.723.283,62	2.964.332,89	PROVISÕES A LONGO PRAZO		167.359.808,41	100.402.392,08
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	3.691.010,66	2.934.139,93	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		167.359.808,41	100.402.392,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.691.010,66	2.934.139,93	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	91.115.561,24	73.450.032,03
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	3.691.010,66	2.934.139,93	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	76.244.247,17	79.775.385,52
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-52.823.025,47
IMOBILIZADO	NOTA 06	32.272,96	30.192,96	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		31.636,96	29.556,96	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.701,38	4.701,38	TOTAL PASSIVO		167.383.698,75	100.430.013,72
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.692,30	1.692,30				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	25.243,28	23.163,28				
BENS IMÓVEIS		636,00	636,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	636,00	636,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



NABUCOPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - NABUCOPREV

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		4.140.168,23	7.884.946,48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	-163.243.530,52	-92.545.067,24
				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		-163.243.530,52	-92.545.067,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-163.243.530,52	-92.545.067,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-70.698.463,28	-76.081.087,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-92.545.067,24	-16.463.979,50
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-163.243.530,52	-92.545.067,24
				TOTAL		4.140.168,23	7.884.946,48

VALERIO SILVEIRA LIMA
 GESTOR
 011.013.524-50

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA



NABUCOPREV
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		186.753,70	3.852.321,32	PASSIVO FINANCEIRO (23.890,34)+RP não Proc.(0,00)		23.890,34	27.621,64
ATIVO PERMANENTE		3.953.414,53	4.032.625,16	PASSIVO PERMANENTE		167.359.808,41	100.402.392,08
				SALDO PATRIMONIAL		-163.243.530,52	-92.545.067,24

VALERIO SILVEIRA LIMA
GESTOR
011.013.524-50

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



NABUCOPREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		42.600,00	42.600,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		42.600,00	42.600,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		42.600,00	42.600,00

VALERIO SILVEIRA LIMA
 GESTOR
 011.013.524-50

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

Acesse em: https://eic.cepepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:15f02197-4fb4-4bcb-bd61-a2a0414065e7

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



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:8 - NABUCOPREV

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		186.753,70	3.852.321,32	PASSIVO CIRCULANTE		23.890,34	27.621,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.683,49	284.409,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.640,00	1.640,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.683,49	284.409,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.640,00	1.640,00
CONTA ÚNICA RPPS		17.683,49	284.409,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.640,00	1.640,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		117.006,32	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.744,31	13.070,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		117.006,32	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		7.744,31	13.070,93
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		117.006,32	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		7.744,31	13.070,93
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		52.063,89	3.567.912,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		14.506,03	12.910,71
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		52.063,89	3.567.912,10	VALORES RESTITUÍVEIS		14.506,03	12.910,71
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		52.063,89	3.567.912,10	CONSIGNAÇÕES		13.795,42	12.910,71
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		710,61	0,00
TOTAL		186.753,70	3.852.321,32	TOTAL		23.890,34	27.621,64

VALERIO SILVEIRA LIMA
GESTOR
011.013.524-50

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELLO
CRC PE Nº 032783/O-1
Acesse em: https://epec:cepec.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7



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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:8 - NABUCOPREV

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		230.130,91	1.068.292,27	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		167.359.808,41	100.402.392,08
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		219.165,31	1.068.292,27	PROVISÕES A LONGO PRAZO		167.359.808,41	100.402.392,08
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		219.165,31	1.068.292,27	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		167.359.808,41	100.402.392,08
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		29.087,98	96.522,04	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		91.115.561,24	73.450.032,03
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		190.077,33	971.770,23	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		76.244.247,17	79.775.385,52
ESTOQUES		10.965,60	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-52.823.025,47
ALMOXARIFADO		10.965,60	0,00	TOTAL		167.359.808,41	100.402.392,08
MATERIAL DE CONSUMO		6.065,56	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		4.900,04	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.723.283,62	2.964.332,89				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.691.010,66	2.934.139,93				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.691.010,66	2.934.139,93				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		3.691.010,66	2.934.139,93				
IMOBILIZADO		32.272,96	30.192,96				
BENS MÓVEIS		31.636,96	29.556,96				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.701,38	4.701,38				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.692,30	1.692,30				
DEMAIS BENS MÓVEIS		25.243,28	23.163,28				
BENS IMÓVEIS		636,00	636,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		636,00	636,00				
TOTAL		3.953.414,53	4.032.625,16				

VALERIO SILVEIRA LIMA
 GESTOR
 011.013.524-50

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://eccc.cepe.rc.br/epi/validarDoc.seam?codigo_documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7



NABUCOPREV

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - NABUCOPREV

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	-12.186,64
01	VINCULADO	162.863,36	3.836.886,32
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	60.363,07	3.836.805,23
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	2.250,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	102.500,29	-2.168,91
TOTAL		162.863,36	3.824.699,68

VALERIO SILVEIRA LIMA

GESTOR

011.013.524-50

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://epec.cepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo=documento:15f02197-4fb4-4bcb-bde1-a2a0414065c7>





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JOAQUIM NABUCO (NABUCOPREV)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Joaquim Nabuco – NABUCOPREV - 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 de Previdência Social dos Servidores de Joaquim Nabuco.

Instituído oficialmente por força de Lei Municipal nº 898/2006, o NABUCOPREV surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.490.874/0001-86, estando atualmente localizada na Rua Santiago pereira da costa, nº 11-1 Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.nabucoprev.com.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 NABUCOPREV, 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 dispões 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.nabucoprev.com.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP 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 Instituto de Previdência de Joaquim Nabuco, referente ao exercício financeiro 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 dos 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 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 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 RPPS não há sistema de 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 e 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		416.884,61	4.920.613,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		17.683,49	284.409,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.683,49	284.409,22
CONTA ÚNICA RPPS	F	17.683,49	284.409,22
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		336.171,63	1.068.292,27
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		219.165,31	1.068.292,27
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	29.087,98	96.522,04
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	190.077,33	971.770,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		117.006,32	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	117.006,32	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 03		52.063,89	3.567.912,10
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		52.063,89	3.567.912,10
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	52.063,89	3.567.912,10
ESTOQUES NOTA 04		10.965,60	0,00
ALMOXARIFADO		10.965,60	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	6.065,56	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.900,04	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\$ 17.683,49.

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
Créditos previdenciários a receber a curto prazo	219.165,31
Outros créditos a receber a valores a curto prazo	117.006,32
Total de Créditos a Curto Prazo	336.171,63

Nota 03 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, os quais totalizam R\$ 52.063,89.

Nota 04 – ESTOQUES: 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 do Nabucoprev.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.723.283,62	2.964.332,89
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05	3.691.010,66	2.934.139,93
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.691.010,66	2.934.139,93
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P 3.691.010,66	2.934.139,93
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06	32.272,96	30.192,96
BENS MÓVEIS	31.636,96	29.556,96
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 4.701,38	4.701,38
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.692,30	1.692,30
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 25.243,28	23.163,28
BENS IMÓVEIS	636,00	636,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 636,00	636,00
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, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, correspondem aos valores de contribuição patronal devidos e não repassados ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), reconhecidos e firmado acordo de parcelamento e confissão de débitos previdenciários.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	Valor
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	3.691.010,66

PARCELAMENTOS RPPS	Saldo devedor em 31/12/2023
1.869/2017	1.946.710,82
2.153/2017	493.688,12
106/2023	1.056.540,72
213/2023	194.071,00

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 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.

Conta	Valor
Bens Móveis	31.636,96
Bens Imóveis	R\$ 636,00
Total do Imobilizado	32.272,96



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		23.890,34	27.621,64
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.640,00	1.640,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		1.640,00	1.640,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.640,00	1.640,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		7.744,31	13.070,93
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.744,31	13.070,93
FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.744,31	13.070,93
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		14.506,03	12.910,71
VALORES RESTITUÍVEIS		14.506,03	12.910,71
CONSIGNAÇÕES	F	13.795,42	12.910,71
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	710,61	0,00

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”.

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	1.640,00	F
Fornecedores	7.744,31	F
Demais Obrigações a CP	14.506,03	F
Total do Passivo Circulante	23.890,34	



PASSIVO NAO-CIRCULANTE NOTA 11	167.359.808,41	100.402.392,08
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	167.359.808,41	100.402.392,08
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	167.359.808,41	100.402.392,08
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 91.115.561,24	73.450.032,03
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 76.244.247,17	79.775.385,52
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P 0,00	-52.823.025,47
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município de Joaquim Nabuco.

As Provisões Matemáticas são o valor atuarial presente, posicionado na data base do cálculo atuarial dos fluxos futuros dos benefícios concedidos e a conceder, líquido do valor atuarial presente, igualmente posicionado na mesma data, dos fluxos futuros de contribuições vertidas pelos segurados, pelo ente federativo e da compensação financeira junto ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS.

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2023 – Exercício 2023:



Provisões Matemáticas

2.2.7.2.1.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		R\$	167.359.808,41
2.2.7.2.1.01.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.02.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	-
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.06	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.03.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	91.115.561,24
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	95.287.967,14
2.2.7.2.1.03.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(150.638,53)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(4.021.767,37)
2.2.7.2.1.03.07	(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.04.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	76.244.247,17
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	101.505.544,82
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(8.504.918,65)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(10.919.302,55)
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(5.837.076,45)
2.2.7.2.1.04.06	(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.05.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.06.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.06.01	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	-
2.2.7.2.1.07.01	AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	R\$	-
2.2.7.2.1.07.02	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.03	PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR	R\$	-
2.2.7.2.1.07.04	PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.98	OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$	-



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12		-163.243.530,52	-92.545.067,24
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		-163.243.530,52	-92.545.067,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-163.243.530,52	-92.545.067,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-70.698.463,28	-76.081.087,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-92.545.067,24	-16.463.979,50
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-163.243.530,52	-92.545.067,24

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 163.243.530,52, sendo do exercício deficitário no valor de R\$ 70.698.463,28, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 92.545.067,24, 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 SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEF
			ATUAL
00	ORDINÁRIO		0,00
01	VINCULADO		162.863,36
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)		60.363,07
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		102.500,29
TOTAL			162.863,36

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.

VALERIO SILVEIRA LIMA
Gestor do Nabucoprev

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