

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.670.870,05	4.048.572,51	PASSIVO CIRCULANTE		6.242.290,58	2.298.500,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.648.146,02	238.085,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.010.398,76	10.057,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.559.223,64	238.085,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.010.398,76	10.057,72
CONTA ÚNICA	F	8.547.342,07	217.468,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.010.398,76	10.057,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11.881,57	20.616,29	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		88.922,38	0,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	88.922,38	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		211.538,51	42.486,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.779.569,40	1.435.160,48
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		115.817,45	102.011,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.779.569,40	1.435.160,48
IMPOSTOS	P	57.762,74	57.762,74	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.714.385,11	1.374.688,03
TAXAS	P	58.054,71	44.248,71	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	65.184,29	60.472,45
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		155.245,94	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		51.690,65	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	75.907,46	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	79.338,48	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	51.690,65	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-59.524,88	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-59.524,88	-59.524,88	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.811.185,52	3.768.000,86	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		400.631,77	853.282,27
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	VALORES RESTITUÍVEIS		400.631,77	853.282,27
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50	CONSIGNAÇÕES	F	400.631,77	853.282,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		912.645,02	869.460,36	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		13.407.363,83	14.039.320,68
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		8.667.780,50	9.299.737,35
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	817.237,46	817.237,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	47.630,76	17.946,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	8.667.780,50	9.299.737,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	19.564,68	6.064,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.739.583,33	4.739.583,33
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.739.583,33
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		27.230.566,90	21.810.415,28	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	16.269.496,41	16.269.496,41	TOTAL PASSIVO		19.649.654,41	16.337.821,15
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-13.922.628,24	-13.922.628,24	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.076.296,57	1.301.180,40	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.251.782,54	9.521.166,64
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
IMOBILIZADO		23.552.904,29	18.162.366,71	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		5.483.111,62	5.446.323,42	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	94.863,70	94.863,70	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	644.552,31	644.552,31	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	308.139,13	302.410,93	RESULTADOS ACUMULADOS		20.251.782,54	9.521.166,64
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	605.600,32	587.120,32	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		20.251.782,54	9.521.166,64
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.819.514,16	3.806.934,16	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		10.730.615,90	-7.766.714,49
BENS IMÓVEIS		18.071.661,26	12.717.911,88	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.521.166,64	17.287.881,13
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	12.221.959,19	6.938.209,81	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.251.782,54	9.521.166,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.829.702,07	5.759.702,07	TOTAL		39.901.436,95	25.858.987,79
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	-1.868,59				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.868,59	-1.868,59				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		39.901.436,95	25.858.987,79				

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-88

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

Assesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validar/88259471488?token=Código do documento: 7bd8747e-6458-4954-a142-cc38a734d40



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		9.560.791,04	1.107.545,44	PASSIVO FINANCEIRO (3.242.290,58)+RP não Proc.(0,00)		3.242.290,58	2.298.500,47
ATIVO PERMANENTE		30.340.645,91	24.751.442,35	PASSIVO PERMANENTE		16.407.363,83	14.039.320,68
				SALDO PATRIMONIAL		20.251.782,54	9.521.166,64

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		92.231,00	104.291,77	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		16.900.439,64	15.445.297,86
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	12.060,77	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		14.571,00	14.571,00
DIREITOS CONTRATUAIS		92.231,00	92.231,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		16.885.868,64	15.430.726,86
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		92.231,00	104.291,77	TOTAL		16.900.439,64	15.445.297,86

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.560.791,04	1.107.545,44	PASSIVO CIRCULANTE		3.242.290,58	2.298.500,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.648.146,02	238.085,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.010.398,76	10.057,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.559.223,64	238.085,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.010.398,76	10.057,72
CONTA ÚNICA		8.547.342,07	217.468,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.010.398,76	10.057,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.881,57	20.616,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.779.569,40	1.435.160,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		88.922,38	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.779.569,40	1.435.160,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		88.922,38	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.714.385,11	1.374.688,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		912.645,02	869.460,36	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		65.184,29	60.472,45
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		912.645,02	869.460,36	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		51.690,65	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		817.237,46	817.237,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28.212,12	28.212,12	PIS/PASEP A RECOLHER		51.690,65	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		47.630,76	17.946,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		400.631,77	853.282,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		19.564,68	6.064,68	VALORES RESTITUÍVEIS		400.631,77	853.282,27
TOTAL		9.560.791,04	1.107.545,44	CONSIGNAÇÕES		400.631,77	853.282,27
				TOTAL		3.242.290,58	2.298.500,47

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

Acesse em: <https://tce:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bd8747e-6458-4954-a142-cc38a734d40

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.110.079,01	2.941.027,07	PASSIVO CIRCULANTE		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		211.538,51	42.486,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		115.817,45	102.011,45	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
IMPOSTOS		57.762,74	57.762,74	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		3.000.000,00	0,00
TAXAS		58.054,71	44.248,71				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		155.245,94	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		13.407.363,83	14.039.320,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		79.338,48	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		8.667.780,50	9.299.737,35
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		75.907,46	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,35
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-59.524,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		8.667.780,50	9.299.737,35
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-59.524,88	-59.524,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.739.583,33	4.739.583,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.898.540,50	2.898.540,50	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS		4.739.583,33	4.739.583,33
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS J		2.898.540,50	2.898.540,50				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.230.566,90	21.810.415,28	TOTAL		16.407.363,83	14.039.320,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		254.497,87	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.076.296,57	1.301.180,40				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		16.269.496,41	16.269.496,41				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-13.922.628,24	-13.922.628,24				
IMOBILIZADO		23.552.904,29	18.162.366,71				
BENS MÓVEIS		5.483.111,62	5.446.323,42				
BENS DE INFORMÁTICA		94.863,70	94.863,70				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		605.600,32	587.120,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.442,00	10.442,00				
VEÍCULOS		644.552,31	644.552,31				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		308.139,13	302.410,93				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.819.514,16	3.806.934,16				
BENS IMÓVEIS		18.071.661,26	12.717.911,88				
BENS DE USO ESPECIAL		20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		12.221.959,19	6.938.209,81				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.829.702,07	5.759.702,07				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	-1.868,59				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.868,59	-1.868,59				
TOTAL		30.340.645,91	24.751.442,35				

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	442.991,21	-1.005.605,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	442.991,21	659.278,41
01	VINCULADO	5.875.509,25	-185.349,62
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	42.760,15	23,86
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	439.477,28	-5.781,00
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-11.530,74	395,53
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	4.860.919,45	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	15,83
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	20.770,67	65.331,82
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.420,54	5.835,62
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.957,38	741,84
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	11.562,35	56,50
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	512.013,25	-202.279,24
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-49.690,38
TOTAL		6.318.500,46	-1.190.955,03

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bd8747e-6458-4954-a142-cc38a734d40





Balanço Patrimonial Individual



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

Contador: Valdeci Severino Monteiro Junior – CRC -PE 030555/O-7





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena s/n, Centro de Belém de Maria, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-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, às 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 a 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 847/2022 de 14/11/2022, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 842/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 846/2022 de 14/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria 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.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. 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 Município, 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 Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permite 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 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 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. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2023.

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.

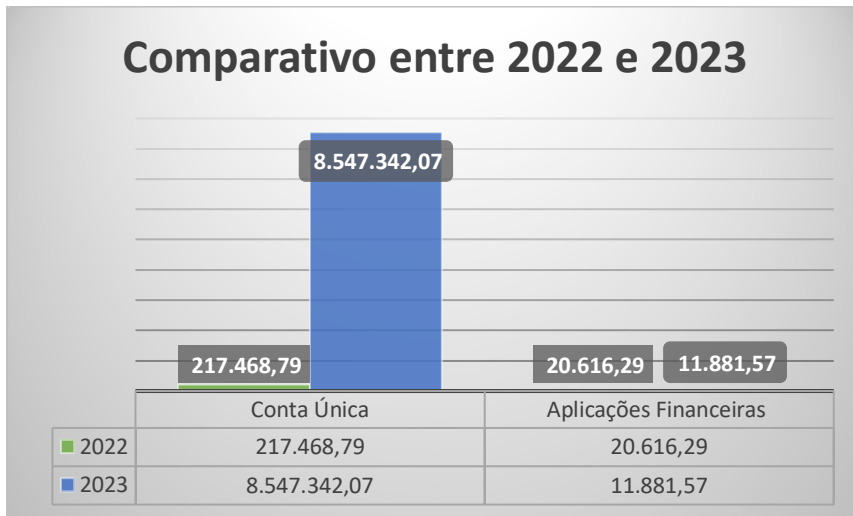
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.670.870,05	4.048.572,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		8.648.146,02	238.085,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.559.223,64	238.085,08
CONTA ÚNICA	F	8.547.342,07	217.468,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	11.881,57	20.616,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		88.922,38	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	88.922,38	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		211.538,51	42.486,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		115.817,45	102.011,45
IMPOSTOS	P	57.762,74	57.762,74
TAXAS	P	58.054,71	44.248,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		155.245,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	75.907,46	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	79.338,48	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-59.524,88
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-59.524,88	-59.524,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		3.811.185,52	3.768.000,86
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		912.645,02	869.460,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03.1	817.237,46	817.237,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	47.630,76	17.946,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	19.564,68	6.064,68
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

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\$ 8.648.146,02**. O valor disponível apresentou diminuição de **R\$ 8.410.060,94** em relação ao exercício de 2022 que foi de **R\$ 238.085,08**. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou 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
Créditos Tributários a Receber	R\$ 115.817,45
Impostos	R\$ 57.762,74
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -59.524,88
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 211.538,51

Nota 03 - 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 por Danos ao Patrimônio	R\$ 2.898.540,50
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 912.645,02
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 3.811.185,52

NOTA 03.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de **R\$ 817.237,46**.



ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04		27.230.566,90	21.810.415,28
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.677.662,61	3.648.048,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	16.269.496,41	16.269.496,41
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-13.922.628,24	-13.922.628,24
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.076.296,57	1.301.180,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		23.552.904,29	18.162.366,71
BENS MÓVEIS		5.483.111,62	5.446.323,42
BENS DE INFORMÁTICA	P	94.863,70	94.863,70
VEÍCULOS	P	644.552,31	644.552,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	308.139,13	302.410,93
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	605.600,32	587.120,32
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.819.514,16	3.806.934,16
BENS IMÓVEIS		18.071.661,26	12.717.911,88
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	12.221.959,19	6.938.209,81
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.829.702,07	5.759.702,07
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	-1.868,59
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.868,59	-1.868,59
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		39.901.436,95	25.858.987,79

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

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

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.076.296,57
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -13.922.628,24
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 16.269.496,41
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 3.423.164,74



Nota 05 – 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 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 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\$ 5.483.111,62
Bens Imóveis	R\$ 18.071.661,26
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -1.868,59
Total do Imobilizado	R\$ 23.552.904,29

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06		6.242.290,58	2.298.500,47
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.010.398,76	10.057,72
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 09		1.010.398,76	10.057,72
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.010.398,76	10.057,72
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		3.000.000,00	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		3.000.000,00	0,00
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	3.000.000,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.779.569,40	1.435.160,48
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO NOTA 10		1.779.569,40	1.435.160,48
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.714.385,11	1.374.688,03
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	65.184,29	60.472,45
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		51.690,65	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		51.690,65	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	F	51.690,65	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 11		400.631,77	853.282,27
VALORES RESTITUIVEIS		400.631,77	853.282,27
CONSIGNAÇÕES	F	400.631,77	853.282,27



Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes folha de pensionistas.

Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas 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 10 - 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 pagamento para futura baixa contábil.

Nota 11 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos 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
Benefícios previdenciários a pagar	0,00	F
Encargos sociais a pagar	1.010.398,76	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	1.779.569,40	F
Fornecedores e contas a pagar estrangeiros	0,00	F
Obrigações fiscais a CP	51.690,65	F
Demais obrigações a CP	400.631,77	F
Total do Passivo Circulante	3.242.290,58	



PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	13.407.363,83	14.039.320,66
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		8.667.780,50	9.299.737,33
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.667.780,50	9.299.737,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	8.667.780,50	9.299.737,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.739.583,33	4.739.583,33
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.739.583,33
EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.739.583,33
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		19.649.654,41	16.337.821,15

Nota 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigação que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em **R\$ 13.407.363,83**, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 8.667.780,50
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA	R\$ 4.739.583,33
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 0,00
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 13.407.363,83

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA 13	Nota	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício Atual	Exercício Anterior
		20.251.782,54	9.521.166,64
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		20.251.782,54	9.521.166,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		20.251.782,54	9.521.166,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		10.730.615,90	-7.766.714,49
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.521.166,64	17.287.881,13
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.251.782,54	9.521.166,64
TOTAL		39.901.436,95	25.858.987,79



Nota 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ **39.901.436,95**, sendo do exercício um Déficit no valor de R\$ **14.042.449,16**, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ **25.858.987,79**, 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.

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.

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/0-7

