

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 11.097.359/0001-45

AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

**BALANÇO PATRIMONIAL****CONSOLIDADO  
EXERCÍCIO: 2023**

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	21.304.261,75	21.982.069,39	PASSIVO CIRCULANTE	12.619.301,40	7.503.406,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.759.964,68	17.022.686,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.000.889,95	2.737.906,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	17.759.964,68	17.022.686,61	PESSOAL A PAGAR	1.575,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	17.759.964,68	17.022.686,61	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.575,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO – PLANO PREVIDENCIÁRIO (F)	9.684.185,83	11.092.860,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.999.314,95	2.737.906,84
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	8.075.778,85	5.929.826,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	3.007.106,34	48.284,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.253.729,55	4.668.815,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	1.872.024,59	2.275.805,74
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.684.191,75	4.099.277,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	120.184,02	413.816,85
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	2.684.191,75	4.099.277,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	2.684.191,75	4.099.277,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.193.522,71	3.585.448,06
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	632.819,77	632.819,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6.193.522,71	3.585.448,06
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	632.819,77	632.819,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	6.193.522,71	3.585.448,06
DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	632.819,77	632.819,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	- 63.281,97	- 63.281,97	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	- 63.281,97	- 63.281,97	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IMPOSTOS (P)	- 63.281,97	- 63.281,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.424.888,74	1.180.051,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	VALORES RESTITUÍVEIS	1.421.798,74	1.179.691,24
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.421.798,74	1.179.691,24
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	290.567,52	290.567,52	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.090,00	360,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO (F)	290.567,52	290.567,52	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.090,00	360,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	259.963.883,47	259.457.437,78
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	18.773.695,52	21.238.705,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	39.994,88	39.994,88



ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	39.994,88	39.994,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	18.733.700,64	21.198.710,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE	54.800.634,05	48.684.354,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	96.287,66	96.798,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.969.386,83	1.408.577,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	2.684.191,75	4.239.466,20
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.969.386,83	1.408.577,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	15.953.221,23	16.862.446,70
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.969.386,83	1.408.577,80	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	2.187.763,15	1.565.086,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	56.873,03	56.873,03
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P)	- 218.376,32	- 156.508,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	56.873,03	56.873,03
INVESTIMENTOS	108.466,30	108.466,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	56.873,03	56.873,03
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	108.466,30	108.466,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	108.466,30	108.466,30	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES AVALIDAS POR EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL (P)	108.466,30	108.466,30	PROVISÕES A LONGO PRAZO	241.133.314,92	238.161.858,97
IMOBILIZADO	52.722.780,92	47.167.310,82	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	241.133.314,92	238.161.858,97
BENS MÓVEIS	21.765.708,15	20.153.523,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	241.133.314,92	238.161.858,97
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	21.765.708,15	20.153.523,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	1.197,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES (P)	25.562,30	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 196.478.289,07	- 196.294.419,61
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	2.033,80	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	44.535,86	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	84.810,95	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO (P)	2.570,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	22.819,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
VEÍCULOS EM GERAL (P)	285.000,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	21.297.179,24	20.153.523,00	RESULTADOS ACUMULADOS	- 196.478.289,07	- 196.294.419,61
BENS IMÓVEIS	31.020.230,06	27.076.945,11	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	- 196.478.289,07	- 196.294.419,61
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	31.020.230,06	27.076.945,11	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	- 196.478.289,07	- 196.294.419,61
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	32.513,33	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	- 183.869,46	- 196.294.419,61
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	30.987.716,73	27.076.945,11	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	- 196.294.419,61	0,00



(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 63.157,29	- 63.157,29	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 63.157,29	- 63.157,29			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 63.157,29	- 63.157,29			
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>76.104.895,80</b>	<b>70.666.424,31</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>	<b>76.104.895,80</b>	<b>70.666.424,31</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	18.050.532,20	17.313.254,13	PASSIVO FINANCEIRO	12.619.301,40	7.503.406,14
ATIVO PERMANENTE	58.054.363,60	53.353.170,18	PASSIVO PERMANENTE	259.963.883,47	259.457.437,78
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>76.104.895,80</b>	<b>70.666.424,31</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO:</b>	<b>272.583.184,87</b>	<b>266.960.843,92</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)</b>				<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
				<b>- 196.478.289,07</b>	<b>- 196.294.419,61</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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	4.099.277,46	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>4.099.277,46</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR



500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	- 20.653.096,60	8.947.729,93
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	3.722.051,18	0,00
540.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	- 4.523.523,32	- 788.544,56
541.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	38.988,32	63,38
542.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	5.665,18	0,00
544.0000	RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF	81.858,06	- 7.627.465,81
550.0000	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO -	5.132,73	- 356.974,43
551.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,00	- 293.020,00
552.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	66.422,37	- 2.495,14
553.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	474,04	- 616.412,72
569.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	425.079,35	0,00
570.0000	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	319.372,60	1.808.610,45
571.0000	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	356.426,86
576.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	7.734,74	- 445.811,65
599.0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	- 1.629.976,72
600.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.227.318,86	- 6.647.950,18
601.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	222.887,77	- 58.269,00
602.0000	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.	6.785.887,00	- 95.961,82
605.0000	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM.	178.155,28	0,00
621.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	207.122,85	880.503,28
660.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	69.895,34	- 63.450,88
661.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.290.602,88	132.492,50
665.0000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	969.576,97
700.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO -	1.634.318,10	- 517.341,87
701.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	382.000,00	0,00



703.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	403.000,00	0,00
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	1.038.783,01	4.786.129,58
751.0000	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	826.854,82	0,00
754.0000	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE	0,00	- 6.896,23
800.0000	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	9.668.246,24	11.078.886,05
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>5.431.230,80</b>	<b>9.809.847,99</b>

**JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA**

Prefeito(a)  
CPF 192.584.294-00

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador  
CRC 22.507/O





**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 11.097.359/0001-45**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município

**CNPJ:** 11.097.359/0001-45

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida 13 de Maio, nº 45, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Antônio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal do João Alfredo, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:



- 1 - Prefeitura Municipal de João Alfredo;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de João Alfredo;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo;
- 5 - Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes de João Alfredo – FMDCA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO E REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 21.982.069,39, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo, no exercício de 2023 foram de R\$ 21.304.261,75, tendo uma diferença de R\$ 677.807,64.

### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 17.759.964,68. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 737.278,07 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 17.022.686,61.

### **CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

Os créditos a curto prazo totalizam R\$ 3.253.729,55, sendo R\$ 2.684.191,75 de créditos previdenciários parcelados, R\$ 632.819,77 de dívida ativa tributária e R\$ - 63.281,97 de ajuste de perdas de créditos a curto prazo.

### **DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:**

Os demais créditos a curto prazo totalizam R\$ 290.567,52.

### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 54.800.634,05.

### **CREDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 1.969.386,83, corresponde a R\$ 2.187.763,15 de dívida ativa tributária, ratificado pelo ajuste de perdas de créditos tributários no valor de R\$ - 218.376,32.



#### **INVESTIMENTOS:**

Os investimentos totalizam R\$ 108.466,30.

#### **IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 47.167.310,82. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 5.555.470,10, sendo R\$ 1.612.185,15, de bens móveis e R\$ 3.943.284,95 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 52.722.780,92.

#### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 12.619.301,40. O índice de liquidez corrente, em 2022 foi de 1.69. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 1.69 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 1.69 e o índice de liquidez imediata é 1.69.

#### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 5.000.889,95 aumento de R\$ 2.262.983,11, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.737.906,84.

#### **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):**

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2023.

#### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 6.193.522,71 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 2.608.074,65, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 3.585.448,06.

#### **DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 1.424.888,74. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

#### **PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 259.963.883,47, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, fornecedores e provisões.

#### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O montante de R\$ 18.773.695,52 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS, RPPS, FGTS e outros.

#### **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):**

A entidade não possui empréstimos e financiamentos a Longo Prazo.

#### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):**

Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 56.873,03 relativo a fornecedores e contas a pagar.

#### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ -196.294.419,61. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -183.869,46. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ -196.478.289,07

#### **ATIVO FINANCEIRO:**

O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 18.050.532,20.





**ATIVO PERMANENTE:**

O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 58.054.363,60.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) somam de R\$ 12.619.301,40.

**PASSIVO PERMANENTE:**

Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 259.963.883,47.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 5.431.230,80.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**



Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Descrição	Exercício 2023	Exercício 2022
Créditos previdenciários parcelados	2.684.191,75	4.099.277,46
Dívida ativa tributária a curto prazo	632.819,77	632.819,77
Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	- 63.281,97	- 63.281,97
Dívida ativa tributária a longo prazo	2.187.763,15	1.565.086,45
Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	- 218.376,32	- 156.508,65

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Descrição	Exercício 2023	Exercício 2022
Bens Móveis	21.765.708,15	20.153.523,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 63.157,29	- 63.157,29
Bens Imóveis	31.020.230,06	27.076.945,11
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

**DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
PESSOAL A PAGAR	1.575,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.999.314,95	2.737.906,84

**DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Descrição	Exercício de 2023
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões – exercício 2022)	238.161.858,97
b) valor contábil do final do período (saldo das provisões – exercício 2023)	241.133.314,92

**DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

**RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:**

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.



#### PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Foram registrados valores de perdas da dívida ativa tributária durante o exercício de 2023 no montante de R\$ - 281.658,29, correspondente a 10% do valor da dívida ativa tributária a curto e longo prazo.

#### INFORMAÇÕES DE ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES (NBC TSP 03 - ITEM 97 E 98):

Não foram realizados registros de ativos e passivos contingentes no exercício de 2023.

#### INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal de João Alfredo	205.787,74	2.624.937,28
Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo	6.085,65	2.449.766,95
Fundo Municipal de Educação de João Alfredo	2.409,66	978.812,95
Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo	62.693,47	1.379.357,73
Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA	365.927,42	0,00
Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de João Alfredo - FUMAP	0,00	9.684.185,83
Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo	0,00	0,00
Total	642.903,94	17.117.060,74

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 17.759.964,68.

#### MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

##### PROVISÕES MATEMÁTICAS –DATA-BASE: 31/12/2023

Operação	Plano de Contas	R\$
C	2.2.7.2.1.00.00 <b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>241.133.314,92</b>
C	2.2.7.2.1.01.00 <b>FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>0,00</b>
C	2.2.7.2.1.01.01 APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.99 OUTRAS DEDUÇÕES: Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03 CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.04 CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.01.05 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.2.01.01 COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	-



C	2.2.7.2.1.02.00	<b>FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>0,00</b>
C	2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.02	CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.03	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.02.04	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.2.02.03	COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	-
C	2.2.7.2.1.03.00	<b>FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>144.426.091,16</b>
C	2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	160.473.434,62
D	2.2.7.2.1.03.99	OUTRAS DEDUÇÕES: Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03	CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.03.04	CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-
D	2.2.7.2.1.03.05	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	16.047.343,46
C	2.2.7.2.1.04.00	<b>FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>96.707.223,76</b>
C	2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	171.543.917,59
D	2.2.7.2.1.04.02	CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	36.442.106,67
D	2.2.7.2.1.04.03	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	21.240.195,40
D	2.2.7.2.1.04.04	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	17.154.391,76
D	1.2.1.1.2.08.00	<b>CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>	-
D	1.2.1.1.2.08.01	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	-
C	2.3.6.2.1.01.00	<b>RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>	-
C	2.3.6.2.1.01.01	RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS	-

#### **INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2023.

#### **PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

#### **AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pela Empresa Solvency Consultoria e Assessoria Atuarial LTDA.

#### **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 9ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

#### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.



**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.