



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 11.097.359/0001-45
AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.690.830,34	2.457.533,46	PASSIVO CIRCULANTE	1.693.493,91	1.680.104,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.830.725,02	1.597.428,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	235.910,74	174.408,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.830.725,02	1.597.428,14	PESSOAL A PAGAR	1.575,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	2.830.725,02	1.597.428,14	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.575,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	2.830.725,02	1.597.428,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	234.335,74	174.408,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	569.537,80	569.537,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	826,54	48.284,25
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	632.819,77	632.819,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	135.450,35	1.067,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	632.819,77	632.819,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	98.058,85	125.056,74
DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	632.819,77	632.819,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	- 63.281,97	- 63.281,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	677.883,45	727.663,79
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	- 63.281,97	- 63.281,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	677.883,45	727.663,79
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IMPOSTOS (P)	- 63.281,97	- 63.281,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	677.883,45	727.663,79
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	290.567,52	290.567,52	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO (F)	290.567,52	290.567,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	779.699,72	778.032,17
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	776.699,72	778.032,17
ESTOQUES	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	776.699,72	778.032,17
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.000,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.000,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	18.830.568,55	21.295.578,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	29.298.076,75	26.258.402,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	18.773.695,52	21.238.705,78
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.969.386,83	1.408.577,80	PESSOAL A PAGAR	39.994,88	39.994,88



CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.969.386,83	1.408.577,80	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	39.994,88	39.994,88
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.969.386,83	1.408.577,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	18.733.700,64	21.198.710,90
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	2.187.763,15	1.565.086,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	96.287,66	96.798,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P)	- 218.376,32	- 156.508,65	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	2.684.191,75	4.239.466,20
INVESTIMENTOS	108.466,30	108.466,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	15.953.221,23	16.862.446,70
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	108.466,30	108.466,30	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	108.466,30	108.466,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	56.873,03	56.873,03
PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES AVALIADAS POR EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL (P)	108.466,30	108.466,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	56.873,03	56.873,03
IMOBILIZADO	27.220.223,62	24.741.358,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	56.873,03	56.873,03
BENS MÓVEIS	9.818.504,27	8.906.389,01	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.818.504,27	8.906.389,01	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	9.818.504,27	8.906.389,01	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	17.406.024,82	15.839.274,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	17.406.024,82	15.839.274,77	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	17.406.024,82	15.839.274,77	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.464.844,63	5.740.252,33
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 4.305,47	- 4.305,47	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 4.305,47	- 4.305,47	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 4.305,47	- 4.305,47	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	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	12.464.844,63	5.740.252,33
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	12.464.844,63	5.740.252,33
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	12.464.844,63	5.740.252,33
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	6.724.592,30	5.740.252,33
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	5.740.252,33	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	32.988.907,09	28.715.935,87	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	32.988.907,09	28.715.935,87



Documentação para a entrega de contas: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARIJA FERREIRA DE MEDEIROS
 oficiais apontando a câmara do seu dispositivo para o endereço: c:\programas\cpplib\validaDoc.seam Código do documento: b89c0e89-65c6-4a0b-bc08-27716994347f

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.121.292,54	1.887.995,66	PASSIVO FINANCEIRO	1.693.493,91	1.680.104,73
ATIVO PERMANENTE	29.867.614,55	26.827.940,21	PASSIVO PERMANENTE	18.830.568,55	21.295.578,81
TOTAL DO ATIVO:	32.988.907,09	28.715.935,87	TOTAL DO PASSIVO:	20.524.062,46	22.975.683,54
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)					
				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
				12.464.844,63	5.740.252,33

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 9.010.273,91	323.579,45	
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		3.216.478,20	0,00	
700.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO -		1.609.739,52	- 517.341,87	
701.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS		382.000,00	0,00	
703.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES		403.000,00	0,00	
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO		4.000.000,00	408.549,58	



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
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		1.427.798,63	207.890,93

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 217, 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

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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal 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 ematendimento 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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 2.457.533,46, 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\$ 3.690.830,34, tendo uma diferença de R\$ 1.233.296,88.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.830.725,02. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.233.296,88 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.597.428,14

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 e imobilizado totalizam R\$ 29.298.076,75.

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\$ 24.741.358,31. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.478.865,31, sendo R\$ 912.115,26 de bens móveis e R\$ 1.566.750,05 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 27.220.223,62.



PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 1.693.493,91. O índice de liquidez corrente, em 2022 foi de 2.18. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 2.18 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 2.18 e o índice de liquidez imediata é 2.18.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 235.910,74, aumento de R\$ 61.501,97, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 174.408,77.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 677.883,45 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 49.780,34, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 727.663,79.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 779.699,72 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 779.699,72. 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\$ 18.830.568,55, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar e fornecedores.

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.

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\$ 5.740.252,33. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 6.724.592,30. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 12.464.844,63.

ATIVO FINANCEIRO:

O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.121.292,54.

ATIVO PERMANENTE:

O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 29.867.614,55.

PASSIVO FINANCEIRO:

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) somam R\$ 1.693.493,91.

PASSIVO PERMANENTE:

Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 18.830.568,55.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 1.427.798,63.

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
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 de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	9.818.504,27	8.906.389,01
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 4.305,47	- 4.305,47
Bens Imóveis	17.406.024,82	15.839.274,77
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	234.335,74	174.408,77

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

Não houve provisões a curto e a longo prazo realizadas por esta Entidade.

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

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 2.830.725,02.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizadas por esta Entidade.

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):

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões realizadas por esta Entidade.

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.

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	2.455.852,60	1.190.966,35	PASSIVO CIRCULANTE	4.384.133,49	1.311.372,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.455.852,60	1.190.966,35	OBRIÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.462.055,13	430.365,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.455.852,60	1.190.966,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.462.055,13	430.365,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	2.455.852,60	1.190.966,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	630.750,98	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	2.455.852,60	1.190.966,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	821.304,15	355.653,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	0,00	74.712,08
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.771.740,65	771.184,09
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.771.740,65	771.184,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.771.740,65	771.184,09
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.890.053,87	10.476.487,72	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIÇÕES A CURTO PRAZO	160.337,71	109.822,53
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	160.337,71	109.552,53
IMOBILIZADO	10.890.053,87	10.476.487,72	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	160.337,71	109.552,53
BENS MÓVEIS	7.341.213,59	6.943.213,59	OUTRAS OBRIÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	270,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.341.213,59	6.943.213,59	OUTRAS OBRIÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	270,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	1.197,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES (P)	25.562,30	0,00	OBRIÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	1.475,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	1.337,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VEÍCULOS EM GERAL (P)	285.000,00	0,00	OBRIÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00



Documentação para a entrega por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILAYNE FERREIRA DE MEDEIROS
Oficiais apontando a câmara do seu dispositivo para a URL: https://www.tcepe.com.br/validaDoc.seam?codigo=documento: b89c0e89-65c6-4a0b-bc08-27716994347f

OUTROS BENS MÓVEIS (P)	7.026.642,29	6.943.213,59	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	3.567.475,74	3.551.909,59	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.567.475,74	3.551.909,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	3.567.475,74	3.551.909,59	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 18.635,46	- 18.635,46	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.961.772,98	10.356.081,47
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 18.635,46	- 18.635,46	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 18.635,46	- 18.635,46	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	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	8.961.772,98	10.356.081,47
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	8.961.772,98	10.356.081,47
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	8.961.772,98	10.356.081,47
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	- 1.394.308,49	10.356.081,47
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	10.356.081,47	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	13.345.906,47	11.667.454,07	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	13.345.906,47	11.667.454,07

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	2.455.852,60	1.190.966,35	PASSIVO FINANCEIRO	4.384.133,49	1.311.372,60
ATIVO PERMANENTE	10.890.053,87	10.476.487,72	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	13.345.906,47	11.667.454,07	TOTAL DO PASSIVO:	4.384.133,49	1.311.372,60
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			EXERCÍCIO ATUAL	8.961.772,98	EXERCÍCIO ANTERIOR
				10.356.081,47	



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 1.910.907,92	1.673.661,47
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		234.863,11	0,00
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 21CO.		1.483,73	- 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
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO		- 3.089.204,57	4.127.610,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			- 1.928.280,89	- 120.406,25

MARIA GISELDA DA SILVA
Secretário(a) Municipal(a)
CPF 100.644.404-19

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O



Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de arquivos apontando a câmara do seu dispositivo para: /usr/share/doc/pt-br/libc-dev-bin/Documentation/pt-br/pt-br.pdf



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 10.599.648/0001-80

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 DO ORGÃO:

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

CNPJ: 10.599.648/0001-80

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Severino Apulio Calvalcanti, nº 589, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Maria Giselda da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

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:



Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Saúde 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 depreciação/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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 1.190.966,35, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 2.455.852,60 tendo uma diferença de R\$ 1.264.886,25.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.455.852,60. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.264.886,25 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.190.966,35.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 10.890.053,87.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 10.476.487,72. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 413.566,15, sendo R\$ 398.000,00 de bens móveis e R\$ 15.566,15 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 10.890.053,87.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 4.384.133,49.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 1.452.055,13, aumento de R\$ 1.021.689,15, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 430.365,98.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 2.771.740,65 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 2.000.556,56, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 771.184,09.



DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 160.337,71. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 10.356.081,47. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ - 1.394.308,49. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 8.961.772,98

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ -1.928.280,89.

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:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	7.341.213,59	6.943.213,59
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 18.635,46	- 18.635,46
Bens Imóveis	3.567.475,74	3.551.909,59
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
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.452.055,13	430.365,98

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 SURGIRAM 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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o 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
Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo	6.085,65	2.449.766,95

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 2.455.852,60.

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.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª 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.

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 07.661.772/0001-13

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, Nº 38, Centro

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.442.051,20	1.456.781,01	PASSIVO CIRCULANTE	107.982,08	72.449,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.442.051,20	1.456.781,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	85.868,74	45.808,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.442.051,20	1.456.781,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	85.868,74	45.808,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	1.442.051,20	1.456.781,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	64.963,32	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	1.442.051,20	1.456.781,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	0,00	26.660,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	20.905,42	19.147,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.733,39	14.611,60
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	14.733,39	14.611,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	14.733,39	14.611,60
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	625.934,28	532.974,39	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.379,95	12.029,75
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	7.379,95	12.029,75
IMOBILIZADO	625.934,28	532.974,39	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	7.379,95	12.029,75
BENS MÓVEIS	626.231,10	533.271,21	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	626.231,10	533.271,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	4.482,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	621.749,10	533.271,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 296,82	- 296,82	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 296,82	- 296,82	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 296,82	- 296,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00



INTANGÍVEL	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00
			RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.960.003,40	1.917.305,48
			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		1.960.003,40	1.917.305,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.960.003,40	1.917.305,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.960.003,40	1.917.305,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		42.697,92	1.917.305,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		1.917.305,48	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	2.067.985,48	1.989.755,40	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:		2.067.985,48	1.989.755,40

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL		PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO FINANCEIRO	1.442.051,20	1.456.781,01	PASSIVO FINANCEIRO	107.982,08	72.449,92	72.449,92
ATIVO PERMANENTE	625.934,28	532.974,39	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	2.067.985,48	1.989.755,40	TOTAL DO PASSIVO:	107.982,08	72.449,92	72.449,92
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)				1.960.003,40		1.917.305,48



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	- 1.263.421,53	95.742,50
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	109.004,85	0,00
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 CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	969.576,97
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	127.987,58	249.970,00
	TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	1.334.069,12	1.384.331,09

FELLYPE AUGUSTO CHAVES MARTINS
Secretário(a) Municipal(a)
CPF 102.538.424-50

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 07.661.772/0001-13
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI N° 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ORGÃO:

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

CNPJ: 07.661.772/0001-13

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, nº 38, Centro, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Fellype Augusto Chaves Martins

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Período de Gestão: 02/05/2023 - 31/12/2023

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal outras atividades de serviços pessoais não especificadas anteriormente.

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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Assistência Social 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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 1.456.781,01, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 1.442.051,20 tendo uma diferença de R\$ 14.729,81.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.442.051,20. O valor disponível apresentou redução de R\$ 14.729,81 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.456.781,01

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 625.934,28.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 532.974,39. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 92.959,89, sendo de bens. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 625.934,28.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 107.982,08.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 85.868,74, aumento de R\$ 40.060,17, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 45.808,57.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 14.733,39 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 121,79, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 14.611,60.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 7.379,95. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não houve registro do passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 1.917.305,48. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 42.697,92. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 1.960.003,40.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 1.334.069,12.

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:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	626.231,10	533.271,21
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 296,82	- 296,82
Bens Imóveis		
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
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	85.868,74	45.808,57

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

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por este FMAS.

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 SURGIRAM 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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o 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
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	62.693,47	1.379.357,73

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 1.442.051,20.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMAS.

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):

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMAS.

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.

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 30.754.400/0001-53

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, S/N, Boa Vista

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	981.222,61	1.684.587,13	PASSIVO CIRCULANTE	6.417.752,06	4.425.504,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	981.222,61	1.684.587,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.225.835,59	2.086.103,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	981.222,61	1.684.587,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.225.835,59	2.086.103,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	981.222,61	1.684.587,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	2.310.565,50	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	981.222,61	1.684.587,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	915.270,09	1.892.423,17
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	0,00	193.680,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.720.715,22	2.064.988,58
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.720.715,22	2.064.988,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.720.715,22	2.064.988,58
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.934.000,66	10.434.992,20	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	471.201,25	274.412,32
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	471.111,25	274.322,32
IMOBILIZADO	12.934.000,66	10.434.992,20	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	471.111,25	274.322,32
BENS MÓVEIS	3.556.708,22	3.418.668,51	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	90,00	90,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.556.708,22	3.418.668,51	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	90,00	90,00
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	2.033,80	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	42.240,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	83.335,95	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO (P)	2.570,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	3.426.528,47	3.418.668,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00



BENS IMÓVEIS	9.377.670,99	7.016.702,24	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.377.670,99	7.016.702,24	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	32.513,33	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	9.345.157,66	7.016.702,24	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 378,55	- 378,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.497.471,21	7.694.074,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 378,55	- 378,55	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 378,55	- 378,55	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	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	7.497.471,21	7.694.074,66
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	7.497.471,21	7.694.074,66
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	7.497.471,21	7.694.074,66
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	- 196.603,45	7.694.074,66
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	7.694.074,66	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	13.915.223,27	12.119.579,33	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	13.915.223,27	12.119.579,33

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	981.222,61	1.684.587,13	PASSIVO FINANCEIRO	6.417.752,06	4.425.504,67
ATIVO PERMANENTE	12.934.000,66	10.434.992,20	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	13.915.223,27	12.119.579,33	TOTAL DO PASSIVO:	6.417.752,06	4.425.504,67
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			EXERCÍCIO ATUAL	7.497.471,21	EXERCÍCIO ANTERIOR
				7.497.471,21	7.694.074,66



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 1.717.718,46		6.854.682,80
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		160.534,42		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
700.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO -	- 306.549,48	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		- 5.436.529,45	- 2.740.917,54

IDNEY KLEITON BRITO DUTRA
Secretário(a) Municipal(a)
CPF 053.662.054-76

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CFC 22.507/O





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 30.754.400/0001-53

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:

Fundo Municipal de Educação de João Alfredo

CNPJ: 30.754.400/0001-53

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, s/n, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Idney Kleiton Brito Dutra

Cargo: Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Educação de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

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:



Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Educação 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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 1.684.587,13, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 981.222,61 tendo uma diferença de R\$ 703.364,52.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 981.222,61. O valor disponível apresentou redução de R\$ 703.364,52 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.684.587,13

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 12.934.000,66.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 10.434.992,20. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.499.008,46, sendo R\$ 138.039,71 de bens móveis e R\$ 2.360.968,75 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 12.934.000,66.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 6.417.752,06.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 3.225.835,59 aumento de R\$ 1.139.731,82, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.086.103,77.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 2.720.715,22, relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 655.726,64, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.064.988,58.



DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 471.201,25. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 7.694.074,66. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -196.603,45. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 7.497.471,21

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ -5.436.529,45.

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:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	3.556.708,22	3.418.668,51
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 378,55	- 378,55
Bens Imóveis	9.377.670,99	7.016.702,24
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
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.225.835,59	2.086.103,77

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

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por este FME.

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 SURGIRAM 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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o 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:

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação de João Alfredo	2.409,66	978.812,95

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 981.222,61.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FME.

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):

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FME.

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.

FUNDO MUN DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JOÃO ALFREDO

CNPJ: 05.091.619/0001-72

R SEVERINO APULIO CALVALCANTI, ASA BRANCA

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	365.927,42	63,98	PASSIVO CIRCULANTE	0,27	0,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	365.927,42	63,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	365.927,42	63,98	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	365.927,42	63,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	365.927,42	63,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,27	0,27
ESTOQUES	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	0,27	0,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,27	0,27
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.981,00	1.981,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.981,00	1.981,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.981,00	1.981,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.981,00	1.981,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.981,00	1.981,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	367.908,15	2.044,71
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00



OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
FONTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	364.756,55	63,71		
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.170,60	0,00		
	TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	365.927,15	63,71		

LEANE FERREIRA DA SILVA
 Presidente(a)
 CPF 084.186.184-69

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
 Contador
 CRC 22.507/O



Documentação para a entrega de contas para o exercício de 2023, encaminhada para a Câmara de Vereadores em 08/05/2024. O documento foi assinado digitalmente pelo Sr. JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS e LEANE FERREIRA DA SILVA. O código do documento é: b89c0e89-65c6-4a0b-bc08-27716994347f



**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE
JOAO ALFREDO - FMDCA
CNPJ: 05.091.619/0001-72**

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 DO ORGÃO:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

CNPJ: 05.091.619/0001-72

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Severino Apulio Calvalcanti, s/n, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Leane Ferreira da Silva

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal 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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

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 depreciável/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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 63,98, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 365.927,42, tendo uma diferença de R\$ 365.863,44.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 365.927,42. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 365.863,44 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 63,98

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizaram R\$ 1.981,00.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 1.981,00. No exercício de 2023 não houve incorporação de novos ativos imobilizados.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 0,27.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 0,27. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 2.044,71. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 365.863,44. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 367.908,15.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 365.927,15.

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:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.



DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	1.981,00	1.981,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o 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
Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA	365.927,42	0,00

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 365.927,42.

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.

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.

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO
 CNPJ: 07.616.244/0001-42

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	12.368.377,58	15.192.137,46	PASSIVO CIRCULANTE	15.939,59	13.973,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.684.185,83	11.092.860,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.219,75	1.219,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.684.185,83	11.092.860,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.219,75	1.219,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	9.684.185,83	11.092.860,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	1.219,75	1.219,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO (F)	9.684.185,83	11.092.860,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.684.191,75	4.099.277,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.450,00	7.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.684.191,75	4.099.277,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	8.450,00	7.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	2.684.191,75	4.099.277,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	8.450,00	7.000,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	2.684.191,75	4.099.277,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.269,84	5.754,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	6.269,84	5.754,20
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	6.269,84	5.754,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	241.133.314,92	238.161.858,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.552,88	46.442,80	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	48.552,88	46.442,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	42.948,66	40.838,60	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	42.948,66	40.838,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO	241.133.314,92	238.161.858,97
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	42.948,66	40.838,60	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	241.133.314,92	238.161.858,97
BENS IMÓVEIS	5.604,20	5.604,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	241.133.314,92	238.161.858,97



BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.604,20	5.604,20	5.604,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	5.604,20	5.604,20	5.604,20	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 228.732.324,05	- 228.732.324,05	- 222.937.252,66
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	- 228.732.324,05	- 228.732.324,05	- 222.937.252,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	- 228.732.324,05	- 228.732.324,05	- 222.937.252,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	- 228.732.324,05	- 228.732.324,05	- 222.937.252,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	- 5.795.071,39	- 5.795.071,39	- 222.937.252,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	- 222.937.252,66	- 222.937.252,66	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	12.416.930,46	12.416.930,46	15.238.580,26	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	12.416.930,46	12.416.930,46	15.238.580,26

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO FINANCEIRO	9.684.185,83	11.092.860,00	11.092.860,00	PASSIVO FINANCEIRO	15.939,59	13.973,95	
ATIVO PERMANENTE	2.732.744,63	4.145.720,26	4.145.720,26	PASSIVO PERMANENTE	241.133.314,92	238.161.858,97	
TOTAL DO ATIVO:	12.416.930,46	15.238.580,26	15.238.580,26	TOTAL DO PASSIVO:	241.149.254,51	238.175.832,92	
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)				EXERCÍCIO ATUAL	- 228.732.324,05	EXERCÍCIO ANTERIOR	- 222.937.252,66



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	4.099.277,46	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
800.0000	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	9.668.246,24	11.078.886,05
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		9.668.246,24	11.078.886,05

SIDRONIO DE LIMA CHAVES
Presidente(a)
CPF 881.493.404-59

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O





FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO - FUMAP
CNPJ: 07.616.244/0001-42

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 DO ORGÃO:

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de João Alfredo - FUMAP

CNPJ: 07.616.244/0001-42

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICILIO DA ENTIDADE:

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

DADOS DO GESTOR:

Nome: Sidronio de Lima Chaves

Cargo: Presidente do FUMAP

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de João Alfredo - FUMAP, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a seguridade social obrigatória.

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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de João Alfredo – FUMAP.



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:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 15.192.137,46, compostos de caixa e equivalentes de caixa e créditos a curto prazo, no exercício de 2023 foram de R\$ 12.368.377,58, tendo uma diferença de R\$ 2.823.759,88.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 9.684.185,83. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.408.674,17 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 11.092.860,00.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Os créditos a curto prazo totalizam R\$ 2.684.191,75.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 48.552,88.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 46.442,80. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.110,08, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 48.552,88.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 15.939,59.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 1.219,75.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 8.450,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 1.450,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 7.000,00.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 6.269,84.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 241.133.314,92 decorrentes provisões.

PROVISÕES A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 241.133.314,92 compreende as provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ -222.937.252,66. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -5.795.071,39. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ -228.732.324,05.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 9.668.246,24.

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

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	42.948,68	40.838,60
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis	5.604,20	5.604,20
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
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.219,75	1.219,75

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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

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
Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de João Alfredo - FUMAP	0,00	9.684.185,83

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 9.684.185,83.

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	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	241.133.314,92
C	2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00
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	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00
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	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	144.426.091,16
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	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	96.707.223,76
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	CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-
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	RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-
C	2.3.6.2.1.01.01	RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS	-

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b89c0e89-65c6-4a0b-bc08-27716994347f

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.

CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
 CNPJ: 08.783.003/0001-50
 Rua Cel. José Ferreira da Silva, s/nº - Boa Vista - CEP: 55.
 CONTATO: 81 3648-1122

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
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	0,00	0,00	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	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	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	1.002.034,61	933.074,40	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	1.002.034,61	933.074,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	378.121,29	309.161,08	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	378.121,29	309.161,08	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	2.295,86	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	17.000,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	358.825,43	309.161,08	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.002.034,61	933.074,40
BENS IMÓVEIS	663.454,31	663.454,31	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	663.454,31	663.454,31	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	663.454,31	663.454,31	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 39.540,99	- 39.540,99	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 39.540,99	- 39.540,99	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00



(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 39.540,99	- 39.540,99	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
INTANGÍVEL			RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	1.002.034,61	933.074,40
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.002.034,61	933.074,40
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.002.034,61	933.074,40
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		68.960,21	933.074,40
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		933.074,40	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	1.002.034,61	933.074,40	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:		1.002.034,61	933.074,40

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	1.002.034,61	933.074,40	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	1.002.034,61	933.074,40	TOTAL DO PASSIVO:	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
				1.002.034,61	933.074,40

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	0,00	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		0,00	0,00

WALQUE DUTRA DA SILVA
Vereador-Presidente
CPF 027.644.784-02

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CFC 22.507/O





CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 08.783.003/0001-50
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 DO ORGÃO:

Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo

CNPJ: 08.783.003/0001-50

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua 13 de maio, s/n, Centro, João Alfredo – PE – CEP: 55.720-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Walque Dutra da Silva

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, possui como atividade principal a administração pública 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:



Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da 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 depreciável/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:

ATIVO CIRCULANTE:

Não houve registro no ativo circulante.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 1.002.034,61.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 933.074,40. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 68.960,21, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 1.002.034,61.

PASSIVO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo circulante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 933.074,40. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 68.960,21. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 1.002.034,61

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Não houve superávit e déficit no exercício de 2023.

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:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	378.121,29	309.161,08
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 39.540,99	- 39.540,99
Bens Imóveis	663.454,31	663.454,31
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:



Não houve registro de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto e a longo prazo.

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

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por esta Câmara.

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:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o 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
Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo	0,00	0,00

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de R\$ 0,00.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por esta Câmara.

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):

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por esta Câmara.



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.