

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	3.190.705,76	1.189.439,93	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	2.235.558,73	2.376.068,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	2.881.391,11	700.812,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		69.777,61	322.621,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.881.391,11	700.812,89	PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	40.023,55	214.495,60
CONTA ÚNICA	F	2.656.065,37	642.045,21	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	214.495,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	225.325,74	58.767,68	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	27.159,62	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	309.314,65	495.912,31	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	12.863,93	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.539.452,62	1.516.498,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	29.754,06	108.126,06
TAXAS	P	157.678,18	87.628,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	29.754,06	108.126,06
IMPOSTOS	P	1.381.774,44	1.428.870,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.230.137,97	-1.020.586,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.716.220,64	1.444.775,90
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.230.137,97	-1.020.586,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.716.220,64	1.444.775,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	0,00	-7.285,27	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.680.363,84	1.444.775,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-7.285,27	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.742,20	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-6.662,62	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	14.114,60	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-622,65	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11	449.560,48	608.671,37
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		449.560,48	608.671,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	446.345,13	605.456,02
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	3.215,35	3.215,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	2.494.447,98	2.618.467,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.717.061,23	15.678.410,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		2.474.451,83	2.618.467,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	297.247,99	294.718,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.474.451,83	2.618.467,14
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		297.247,99	294.718,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.474.451,83	2.618.467,14
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.899.947,56	1.712.080,49	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.336.177,32	-8.051.955,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	6.733.477,75	6.634.594,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	19.996,15	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 06	16.419.813,24	15.383.692,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		8.532.809,21	8.056.613,19	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	53.707,00	36.129,00				
VEÍCULOS	P	1.250.000,00	850.000,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	95.566,00	95.566,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Assesora em Contas
<https://epec.leg.br/gpp/vigiladaDoc.aspx?CodigoDocumento=4338cd032709534702>

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.845.628,16	6.845.628,16	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	112.060,69	108.174,69	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	175.847,36	121.115,34	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		10.750.982,30	10.191.057,15	TOTAL PASSIVO		4.730.006,71	4.994.536,07
INSTALAÇÕES	P	1.920,00	1.920,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	299.903,41	47.872,25	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.449.158,89	10.141.264,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	15.177.760,28	11.873.314,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.863.978,27	-2.863.978,27	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.863.978,27	-2.863.978,27	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
TOTAL		19.907.766,99	16.867.850,73	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		15.177.760,28	11.873.314,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.177.760,28	11.873.314,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.304.445,62	-4.432.059,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.873.314,66	16.305.374,58
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.177.760,28	11.873.314,66
				TOTAL		19.907.766,99	16.867.850,73



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Acesso em: https://etce.tope.br/pt/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:2178c5f6-f574e93-8cb0-3270953417c2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 14	2.881.391,11	693.527,62	PASSIVO FINANCEIRO (2.208.580,20)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 16	2.208.580,20	2.382.168,93
ATIVO PERMANENTE	NOTA 15	17.026.375,88	16.174.323,11	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 17	2.521.426,51	2.618.467,14
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 18	15.177.760,28	11.867.214,66

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e1f8cc5c-f557-4e33-8db0-3270953417c2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		13.646.942,23	12.937.484,30
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		13.646.942,23	12.937.484,30
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		13.646.942,23	12.937.484,30

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etec.tcepi.gov.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=documento:ef88cc5c-f557-4e33-8db0-3270953417c2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) NOTA 19		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.205.355,26	-3.083.456,05
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.205.355,26	-1.710.620,51
01	VINCULADO	1.878.166,17	1.394.814,74
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	13.636,40	-900,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	16.863,25	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	12.531,11	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.019.896,86	53.241,11
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	24.351,44	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	22.216,37	0,00
17180000	Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 (Recursos do Exercício Corrente)	6.456,89	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	3.350,87	1.834,77
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	227,63	-9.309,37
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-57,64
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-426.322,19	971.517,93
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-8.206,51
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	183.887,01	386.157,12
27490000	Outras vinculações de transferências (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.070,53	1.070,53
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-533,20
TOTAL		672.810,91	-1.688.641,31





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efi8cc5c-f557-4e33-86b0-32709534f7c2

Balanco Patrimonial Individual

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO
GOITÁ
ESTADO DE PERNAMBUCO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surge inscrita sobre o CNPJ 11.049.814/0001-37, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Glória do Goitá conta com 29.347 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos da sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 1.625 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://ptce.tcepe.br/epp/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=88ccc5c-155714e3-800-32709-5417>

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações, que deram suporte ao levantamento deste balanço, foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientado da assessoria contábil.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2023 foi de R\$ 3.304.445,62 superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://e-proc.tce.br/OpView/Doc.seam?CodigoDocumento: 6180534432>

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 20,09% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 79,91%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. O ajuste de perdas da dívida ativa tributária de longo prazo foi de 95,78%, representando R\$ 6.449.325,36, e da não-tributária foi de R\$ 99,31%, representando R\$ 1.886.851,96, conforme a estimativa de recebimento dos últimos três anos.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://www.gloriado.goitá.pe.br/portal/validarDoc.seam> Código do documento: efi8cc5c-1557-4e33-8e60-32709554f7c2

circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	3.190.705,76	1.189.439,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	2.881.391,11	700.812,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.881.391,11	700.812,89
CONTA ÚNICA	F	2.656.065,37	642.045,21
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	225.325,74	58.767,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	309.314,65	495.912,31
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.539.452,62	1.516.498,84
TAXAS	P	157.678,18	87.628,43
IMPOSTOS	P	1.381.774,44	1.428.870,41
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.230.137,97	-1.020.586,53
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.230.137,97	-1.020.586,53
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	0,00	-7.285,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-7.285,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-6.662,62
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-622,65
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 3.190.705,76, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

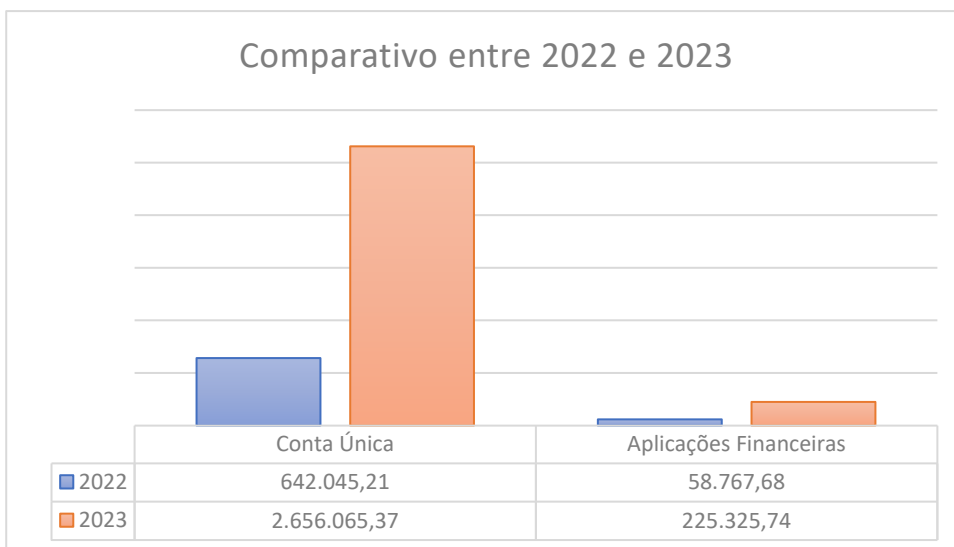
Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.881.391,11. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 2.180.578,22 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 700.812,89. Veja no gráfico sua composição:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.ecepe.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efb8cc5c-1557-4e33-86b0-320959247c2



Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ	287.240,06	2.594.151,05
TOTAL	287.240,06	2.594.151,05

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos a receber de impostos e taxas, conforme dados apurados no setor de tributação do município.

Detalhamento dos Créditos a Receber a Curto Prazo

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 1.539.452,62
Impostos	R\$ 1.381.774,44
Taxas	R\$ 157.678,18
(-) Ajuste de Perdas	R\$ -1.230.137,97
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 309.314,65



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA PEREIRA DA SILVA, CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epv/validarDoc.sea> Código do documento: efi8cc5c-f557-4e33-86b0-3270955447c2

Segue memória de cálculo dos créditos a receber de curto prazo, dos últimos três exercícios:

CRÉDITOS A RECEBER - CURTO PRAZO	2021	2022	2023	Média
SALDO INICIAL - CRÉDITOS A RECEBER	516.837,64	1.451.993,97	1.516.498,84	
CANCELAMENTOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	
RECEBIMENTOS NO EXERCÍCIO	174.117,42	192.577,37	202.082,09	
INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	935.156,33	-	-	
AJUSTE DE SALDO DOS CRÉDITO A RECEBER CONFORME RELATÓRIO DO TRIBUTOS	174.117,42	257.082,24	225.035,87	
SALDO DOS CRÉDITOS A RECEBER DE CURTO PRAZO	1.451.993,97	1.516.498,84	1.539.452,62	
PERCENTUAL DE RECEBIMENTO DOS CRÉDITOS DE CURTO PRAZO	33,69%	13,26%	13,33%	20,09%
PERCENTUAL DE PERDA DE CRÉDITOS A RECEBER			79,91%	
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER	0	1.020.586,53	1.230.137,97	
Saldo dos Créditos a Receber de Curto Prazo	1.451.993,97	495.912,31	309.314,65	

Durante o exercício de 2023 o ajuste de perda de créditos a receber, foi no percentual de 79,91% totalizando R\$ 1.230.37,97, conforme a média de recebimento dos últimos 3 anos.

Nota 04 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis, Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.717.061,23	15.678.410,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05		297.247,99	294.718,73
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		297.247,99	294.718,73
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.899.947,56	1.712.080,49
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.336.177,32	-8.051.955,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	6.733.477,75	6.634.594,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06		16.419.813,24	15.383.692,07
BENS MÓVEIS		8.532.809,21	8.056.613,19
BENS DE INFORMÁTICA	P	53.707,00	36.129,00
VEÍCULOS	P	1.250.000,00	850.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	95.566,00	95.566,00
DEMAIS BENS MOVEIS	P	6.845.628,16	6.845.628,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	112.060,69	108.174,69
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	175.847,36	121.115,34
BENS IMÓVEIS		10.750.982,30	10.191.057,15
INSTALAÇÕES	P	1.920,00	1.920,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	299.903,41	47.872,25
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.449.158,89	10.141.264,90
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.863.978,27	-2.863.978,27
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.863.978,27	-2.863.978,27
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://portal.cpmc.br/eppv/vista/assinatura/verCodigo.do>

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

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de não se realizarem. Em 2023, a estimativa de perdas para dívida ativa tributária foi de R\$ 6.449.325,36. Quanto a dívida ativa não tributária corresponde a inscrição de débitos inscritos, onde o Município é beneficiário, a estimativa de perdas da dívida ativa não tributária foi de R\$ 1.886.851,96.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.712.080,49
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 6.634.594,00
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 8.051.955,76
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 294.718,73

Segue memória de cálculo da dívida ativa tributária e da dívida ativa não tributária, ambas de longo prazo:

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - LONGO PRAZO	2021	2022	2023	Média
SALDO INICIAL - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	3.934.502,36	5.993.466,78	6.634.594,00	
CANCELAMENTOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	
RECEBIMENTOS NO EXERCÍCIO	218.208,51	191.912,95	259.540,14	
INSCRIÇÃO OU AJUSTE NO EXERCÍCIO	2.277.172,93	833.040,17	358.423,89	
SALDO DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.993.466,78	6.634.594,00	6.733.477,75	
PERCENTUAL DE RECEBIMENTO DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5,55%	3,20%	3,91%	4,22%
PERCENTUAL DE PERDA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			95,78%	
AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4.681.312,09	6.349.675,97	6.449.325,36	
Saldo da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo	1.312.154,69	284.918,03	284.152,39	

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA NÃO TRIBUTÁRIA - LONGO PRAZO	2021	2022	2023	Média
SALDO INICIAL - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	399.585,17	523.910,19	1.712.080,49	
CANCELAMENTOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	
RECEBIMENTOS NO EXERCÍCIO	-	8.997,28	6.000,00	
INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	124.325,02	1.197.167,58	193.867,07	
SALDO DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	523.910,19	1.712.080,49	1.899.947,56	
PERCENTUAL DE RECEBIMENTO DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00%	1,72%	0,35%	0,69%
PERCENTUAL DE PERDA DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			99,31%	
AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.702.279,79	1.886.851,96	
Saldo da Dívida Ativa Não Tributária de Longo Prazo	523.910,19	9.800,70	13.095,60	



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efi8cc5c-1557-4e33-86b0-327065347c2

PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	2.235.558,73	2.376.068,93
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		69.777,61	322.621,66
PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	40.023,55	214.495,60
PESSOAL A PAGAR		F 0,00	214.495,60
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		F 27.159,62	0,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		P 12.863,93	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	29.754,06	108.126,06
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 29.754,06	108.126,06
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.716.220,64	1.444.775,90
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.716.220,64	1.444.775,90
FORNECEDORES NACIONAIS		F 1.680.363,84	1.444.775,90
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 21.742,20	0,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		P 14.114,60	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11	449.560,48	608.671,37
VALORES RESTITUÍVEIS		449.560,48	608.671,37
CONSIGNAÇÕES		F 446.345,13	605.456,02
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		F 3.215,35	3.215,35

Nota 07 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo de doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 08 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Foi inscrito um precatório de pessoal a pagar para o exercício de 2024, na Prefeitura Municipal, o valor de R\$ 12.863,93.

Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://www.tribe.pe.gov.br/validador/validadorDoc.seam> Código do documento: efi8cc5c-f557-4e33-86b0-32709534f7c2

Foi inscrito um precatório de fornecedores a pagar para o exercício de 2024, no valor de R\$ 14.114,60.

Nota 11 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Detalhamento do Passivo Circulante

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	27.159,62	F
Precatório de Pessoal	12.863,93	P
Encargos Sociais a pagar	29.754,06	F
Fornecedores e Contas a pagar	1.702.106,04	F
Precatório de Fornecedores	14.114,60	P
Demais Obrigações a CP	449.560,48	F
Total do Passivo Circulante	2.235.558,73	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	2.494.447,98	2.618.467,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		2.474.451,83	2.618.467,14
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.474.451,83	2.618.467,14
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.474.451,83	2.618.467,14
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	19.996,15	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		4.730.006,71	4.994.536,07

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://www.pecpe.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efi8cc5c-1557-4e33-8e60-32709554f7c2

O passivo não circulante monta em R\$ 2.494.447,98, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 2.474.451,83
FORNECEDORES A PAGAR DE LONGO PRAZO - PGFN	R\$19.996,15
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 2.494.447,98

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	15.177.760,28	11.873.314,66
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		15.177.760,28	11.873.314,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.177.760,28	11.873.314,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.304.445,62	-4.432.059,92
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.873.314,66	16.305.374,58
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.177.760,28	11.873.314,66

Nota 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 15.177.760,28, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 3.304.445,62, e resultados de exercícios anteriores superávit de R\$ 11.873.314,66, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 14	2.881.391,11	693.527,62	PASSIVO FINANCEIRO (2.208.580,20)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 16	2.208.580,20	2.382.168,93
ATIVO PERMANENTE	NOTA 15	17.026.375,88	16.174.323,11	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 17	2.521.426,51	2.618.467,14
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 18	15.177.760,28	11.867.214,66



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=880001557483-8060-3270953417172>

Nota 14 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.881.391,11.

Nota 15 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo (Permanente) somam R\$ 17.026.375,88.

Nota 16 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo de cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 2.208.580,20, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem total de R\$ 2.208.580,20.

Nota 17 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.521.426,51.

Nota 18 - SALDO PATRIMONIAL: O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi R\$ 15.177.760,28.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) NOTA 19		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.205.355,26	-3.083.456,05
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.205.355,26	-1.710.620,51
01	VINCULADO	1.878.166,17	1.394.814,74
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	13.636,40	-900,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	16.863,25	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	12.531,11	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.019.896,86	53.241,11
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	24.351,44	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	22.216,37	0,00
17180000	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 (Recursos do Exercício Corrente)	6.456,89	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	3.350,87	1.834,77
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	227,63	-9.309,37
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-57,64
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-426.322,19	971.517,93
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-8.206,51
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	183.887,01	386.157,12
27490000	Outras vinculações de transferências (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.070,53	1.070,53
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-533,20
TOTAL		672.810,91	-1.688.641,31

Nota 19 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO: O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi R\$ 672.810,91.



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: <https://portal.docsign.com.br/portal/assinatura/verificacao>

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1.Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidênciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais imobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias,			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://eicetcepe.tce.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:ef18dc5c-f537-4e33-8cb0-827095534f7c2>

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contadora CRC PE nº 026920/O-7