

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



Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.119.309,10	25.596.519,02	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 7	9.317.322,68	9.596.100,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	19.800.603,23	25.105.322,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		400.495,64	2.117.608,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		19.800.603,23	25.105.322,70	PESSOAL A PAGAR	NOTA 8	110.360,07	1.443.379,79
CONTA ÚNICA	F	18.993.186,70	24.552.133,28	PESSOAL A PAGAR	F	64.352,00	1.437.395,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	807.416,53	553.189,42	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	27.159,62	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	309.314,65	495.912,31	PESSOAL A PAGAR	P	5.984,52	5.984,52
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	NOTA 2.1	1.539.452,62	1.516.498,84	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	12.863,93	0,00
TAXAS	P	157.678,18	87.628,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 9	290.135,57	674.229,10
IMPOSTOS	P	1.381.774,44	1.428.870,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.336,83	8.028,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2.2	-1.230.137,97	-1.020.586,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	288.798,74	666.200,46
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.230.137,97	-1.020.586,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	179,46	-4.715,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	5.023.008,49	3.391.330,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179,46	-4.715,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.023.008,49	3.391.330,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	179,46	-6.742,41	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.719.524,86	3.391.330,10
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	289.369,03	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	2.026,42	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	14.114,60	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 4	9.211,76	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		9.211,76	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11	3.893.818,55	4.087.161,03
MATERIAL DE CONSUMO	P	9.211,76	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 11.1	3.883.728,65	4.087.161,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.879.463,30	4.082.895,66
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	4.265,35	4.265,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11.2	10.089,90	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	10.089,90	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		33.729.571,75	28.013.558,05	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	2.494.447,98	2.618.467,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 5	297.247,99	294.718,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 12.1	2.474.451,83	2.618.467,14
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		297.247,99	294.718,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.474.451,83	2.618.467,14
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.899.947,56	1.712.080,49	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.474.451,83	2.618.467,14
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.336.177,32	-8.051.955,76	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	6.733.477,75	6.634.594,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 12.2	19.996,15	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 6	33.432.323,76	27.718.839,32				
BENS MÓVEIS		18.218.943,29	16.172.667,26				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	123.984,00	123.984,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Acesso em: https://tcepe.ce.br/gpp/vigilada/Doc/semCodigoDocumento:379eb263be4a89fa42621a1505

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



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SEMOVENTES	P	160.000,00	160.000,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	19.996,15	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	160.528,00	118.650,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	831.303,71	768.607,78	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	6.249.832,00	4.623.828,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	692.529,20	572.946,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	10.000.766,38	9.804.650,60	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		18.303.677,29	14.435.032,88	TOTAL PASSIVO		11.811.770,66	12.214.567,10
INSTALAÇÕES	P	1.920,00	1.920,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	907.329,99	207.610,71	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	17.394.427,30	14.225.502,17	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	42.037.110,19	41.395.509,91
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.090.296,82	-2.888.860,82	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.090.296,82	-2.888.860,82	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		53.848.880,85	53.610.077,07	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		42.037.110,19	41.395.509,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		42.037.110,19	41.395.509,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		641.600,28	-2.210.388,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		41.395.509,91	43.605.898,68
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.037.110,19	41.395.509,91
				TOTAL		53.848.880,85	53.610.077,07

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Assessoria: https://etce.top.br/etce/validar/validar.asp?codigo_documento=37ebcb263be4aa89fa426a21fa1505

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		19.800.782,69	25.100.606,71	PASSIVO FINANCEIRO (9.284.359,63)+RP não Proc.(121.094,05)		9.405.453,68	9.976.627,62
ATIVO PERMANENTE		34.048.098,16	28.509.470,36	PASSIVO PERMANENTE		2.527.411,03	2.624.451,66
				SALDO PATRIMONIAL		41.916.016,14	41.008.997,79

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 37ebcb26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

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		2.157.279,25	1.417.945,31	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		29.914.689,70	29.205.231,77
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		739.333,94	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		1.417.945,31	1.417.945,31	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		29.914.689,70	29.205.231,77
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		2.157.279,25	1.417.945,31	TOTAL		29.914.689,70	29.205.231,77

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epd/validaDoc.aspx?codigo=documento:37ebcb26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505>

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 14		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	126.968,35	6.766.430,88
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	126.968,35	-1.394.673,42
01	VINCULADO	10.268.360,66	8.357.548,21
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-777.694,10	-1.661.352,03
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-851.869,11	-2.617.219,98
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	14.452,17	105.784,34
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	15.164,02	4.561,77
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	316,20
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	6.162,82
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	927.755,14	4.271,69
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	78.639,89	165.968,52
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-129.221,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	372.141,06	-14.118.079,30
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	860.439,74	-730.591,41
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	150.106,02	-1.204.866,95
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-2.451,36
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	326.556,15	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	171.529,33	355.576,53
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.878,46	33.571,85
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-346.471,94
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	514.235,65	37.295,81
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	42.180,19	59.072,98
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-35.421,40
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	12.531,11	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	10.268.360,66	8.357.548,21
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-55.538,97	-221.585,47
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.019.896,86	53.241,11
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	3.044,19	4.886,89
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)	7.315.853,14	9.704.072,12
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)	-3.666.888,23	6.768.986,97
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	52.367,30
25500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	688,65	3.944,96
25510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.811,59	6.120,19
25530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos de Exercícios Anteriores)	778,34	9.181,92
25710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.121,64	0,00
25990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.068.035,93	10.610.499,09
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	48.143,23	19.631,58
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	18.207,59	625.796,32
26020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.451,36	2.451,36
26030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos de Exercícios Anteriores)	197.309,00	-13.640,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.595,35	12.974,87
26310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.548,21	346.471,94
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	45.485,69	-67.941,52



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	10.268.360,66	8.357.548,21
26610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)	10.027,78	11.351,40
27010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores)	148.095,05	148.095,05
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	183.887,01	386.157,12
27070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores)	8.438,67	37.197,36
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	-61.323,01
TOTAL		10.395.329,01	15.123.979,09





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.e-ctce.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 37eb0b26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

Balanço Patrimonial Consolidada

MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ

ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (Administração Direta – Consolidado)

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 surgiu 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 29.341 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Nesse cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora 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

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://www.gloriadogoita.pe.br/ppv/VerificarAssinaturaDocumento.aspx?documento=37ebcb2623bb0974a8-9fac426a21fa1505>

pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 1.366/2022 de 15/12/2022, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual - 2022/2025;

Lei 1.362/2022 de 01/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.365/2022 de 15/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Chefia de Gabinete;
- Assessoria Jurídica Municipal;
- Controladoria Geral Municipal;
- Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Financeira;
- Secretaria Municipal de Educação;
- Secretaria Municipal de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria Municipal de Saúde;
- Secretaria Municipal de Infraestrutura e Serviços Públicos;
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Ações Estratégicas;
- Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento Democrático, Habitação e Meio Ambiente;
- Secretaria Municipal de Políticas Sociais, Desenvolvimento, Trabalho e Juventude;
- Secretaria Municipal de Políticas Públicas para Mulheres.

Entidades abrangidas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELL FERREIRA
Acesse em: <https://stc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.htm> | Código de Autenticação: 370c036-06-De-4aa8-9fa-426a21fa1505

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- Fundo de Desenvolvimento Social.
- Câmara Municipal de Vereadores

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.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração de Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigido pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES

COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://www.portal.pe.gov.br/portal/Doc/seam/Código-do-Doc/1505>

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, 24,31% 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 créditos é de 75,69%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela Entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.



Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado do último mês do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stece.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 37ebcb26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.119.309,10	25.596.519,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	19.800.603,23	25.105.322,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		19.800.603,23	25.105.322,70
CONTA ÚNICA	F	18.993.186,70	24.552.133,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	807.416,53	553.189,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	309.314,65	495.912,31
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	NOTA 2.1	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	NOTA 2.2	-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 3	179,46	-4.715,99
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179,46	-4.715,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	179,46	-6.742,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	0,00	2.026,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 4	9.211,76	0,00
ALMOXARIFADO		9.211,76	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	9.211,76	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 1 - Caixa e Equivalentes 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\$ 19.800.603,23. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 5.304.719,47 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 25.105.322,70. 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: http://www.gloriadogoita.pe.br/portal/validacao_documento e-mail: cam426a21fa1505@gloriadogoita.pe.br

Nota 2 – 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 exercício de 2023 totalizou num montante de R\$ 309.314,65 conforme está descrito no cálculo das notas 2.1 e 2.2.

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:

Nota 2.1 – Créditos Tributários a Receber: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com o capítulo 2.9 desta Nota Explicativa.

Nota 2.2 – (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo: compreende como registro contábil que deve ser feito quando há a expectativa de que alguns créditos de curto prazo, como por exemplo, tributos a receber, não serão pagos na sua totalidade. É uma medida de prudência contábil, que tem como objetivo adequar o valor do ativo do município ao seu valor realizável líquido, ou seja, o valor que efetivamente será recebido pelo 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

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	
<u>Saldo dos Créditos a Receber de Curto Prazo</u>	<u>1.451.993,97</u>	<u>495.912,31</u>	<u>309.314,65</u>	



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/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=37eb0b45-3889-4aa8-9faa-426a21fa1505>

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 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Demais depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Créditos a receber, conforma o capítulo 02.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 179,46
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 179,46

O saldo R\$ 179,46 referente a outros créditos a receber e valores de curto prazo, corresponde ao salário família retido no Fundo Municipal de Saúde, a pagar em 2024.

Nota 4 - - Estoques: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.

Almoxarifado	Valor
Material de Consumo	R\$ 9.211,76
Total de Estoques	R\$ 9.211,76

ATIVO NÃO CIRCULANTE	33.729.571,75	28.013.558,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 5	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 6	33.432.323,76	27.718.839,32
BENS MÓVEIS	18.218.943,29	16.172.667,26
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO SEMOVENTES	P 123.984,00	123.984,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 160.000,00	160.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 160.528,00	118.650,00
VEÍCULOS	P 831.303,71	768.607,78
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 6.249.832,00	4.623.828,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 692.529,20	572.946,88
BENS IMÓVEIS	10.000.766,38	9.804.650,60
INSTALAÇÕES	P 18.303.677,29	14.435.032,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.920,00	1.920,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 907.329,99	207.610,71
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P 17.394.427,30	14.225.502,17
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -3.090.296,82	-2.888.860,82
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://www.gloriado.goitá.pe.br/portal/verdocumento.aspx?codigo=37eb0b26-3bbe-4aa8-9fa1-26a21fa1505>

Nota 5 – 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 ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 6.733.477,75
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 1.899.947,56
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 8.336.177,32
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 297.247,99

Os créditos inscritos em dívida ativa, não tributária, estão detalhadas da seguinte forma:

Processo 1 – Merc. 1328 – Sebastião João da Silva, R\$ 416.755,29.

Processo 2 – Merc. 1329 – Ivanice Pereira da Silva, R\$ 416.755,29.

Processo 3 – Merc. 1330 – Empresa A. R. Resendis Transportes e Serviços LTDA – ME, R\$ 416.755,29.

Processo 4 – Merc. 1327 – Zenilton Miranda Vieira, R\$ 416.755,29.

Processo 5 – CGM 2675 – 232.926,40.

A estimativa de perdas para dívida ativa tributária foi de 6.449.325,36. Quanto a dívida ativa não tributária corresponde a inscrição de débitos inscritos, onde o Município é o beneficiário, a estimativa de perdas da dívida ativa não tributária foi de R\$ 1.886.851,96.

Nota 6 – Imobilizado: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://e-recepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 37eb0b26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Detalhamento do Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 18.218.943,29
Bens Imóveis	R\$ 18.303.677,29
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -3.090.296,82
Total do Imobilizado	R\$ 33.432.323,76

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 7	9.317.322,68	9.596.100,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		400.495,64	2.117.608,89
PESSOAL A PAGAR	NOTA 8	110.360,07	1.443.379,79
PESSOAL A PAGAR	F	64.352,00	1.437.395,27
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	27.159,62	0,00
PESSOAL A PAGAR	P	5.984,52	5.984,52
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	12.863,93	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 9	290.135,57	674.229,10
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.336,83	8.028,64
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	288.798,74	666.200,46
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	5.023.008,49	3.391.330,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.023.008,49	3.391.330,10
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.719.524,86	3.391.330,10
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	289.369,03	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	3.893.818,55	4.087.161,03
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 11.1	3.883.728,65	4.087.161,03
CONSIGNAÇÕES	F	3.879.463,30	4.082.895,68
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	4.265,35	4.265,35
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11.2	10.089,90	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	10.089,90	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://stece.tece.net.br/validador>

Nota 7 – Passivo Circulante: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 8 – Pessoal a Pagar: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito. Na Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá está reconhecido o valor de R\$ 5.984,52 decorrente de exercícios anteriores a gestão do atual Presidente, não evidenciados nas notas explicativas do período.

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

Nota 9 – 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 se 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.

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 e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Nota 11.1 – Valores Restituíveis: Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

Nota 11.2 – Outras Obrigações a Curto Prazo: Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no curto prazo.

Detalhamento do Passivo Circulante

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	R\$ 64.352,00	F
Pessoal a pagar – Setenças Judiciais	R\$ 27.159,62	F
Pessoal a pagar	R\$ 5.984,52	P



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 37eb0b26-3bbe-4aa8-85a-796ca01a1805

Precatório de Pessoal a pagar	R\$ 12.863,93	P
Encargos Sociais a pagar	R\$ 290.135,57	F
Fornecedores a pagar	R\$ 5.008.893,89	F
Precatório de Fornecedores a pagar	R\$ 14.114,60	P
Valores Restituíveis	R\$ 3.883.728,65	F
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 10.089,90	F
Total do Passivo Circulante	R\$ 9.317.322,68	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 12	2.494.447,98	2.618.467,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 12.1	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	NOTA 12.2	19.996,15	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		19.996,15	0,00

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.

Nota 12.1 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar no Longo Prazo: Em 2023, totalizou R\$ 2.474.451,83, sendo reconhecidas as obrigações referentes a parcelamentos de contribuições previdenciárias e junto a PGFN.

Nota 12.2 – Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo: Foi reconhecida uma dívida parcelada junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, no valor de R\$ 19.996,15.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	42.037.110,19	41.395.509,91
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		42.037.110,19	41.395.509,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		42.037.110,19	41.395.509,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		641.600,28	-2.210.388,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		41.395.509,91	43.605.898,68
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.037.110,19	41.395.509,91



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://www.tre.org.br/portal/validador> ou pelo aplicativo DocSign. Código do documento: 37eb0b26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

Nota 13 – Patrimônio Líquido: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 42.037.110,19, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 641.600,28, e resultados de exercícios anteriores um superávit no valor de R\$ 41.395.509,91, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevantes podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 14		SUPERAVIT DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	126.968,35	6.766.430,88
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	126.968,35	-1.394.673,42
01	VINCULADO	10.268.360,66	8.387.848,21
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-777.694,10	-1.661.352,03
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-851.869,11	-2.617.219,98
15500000	Transferências do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	14.452,17	105.784,34
15510000	Transferências de Recursos do FND E referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	15.164,02	4.561,77
15520000	Transferências de Recursos do FND E referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	316,20
15530000	Transferências de Recursos do FND E referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	6.162,82
15690000	Outras Transferências de Recursos do FND E (Recursos do Exercício Corrente)	927.755,14	4.271,69
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	78.639,89	165.968,52
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-129.221,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	372.141,06	-14.118.079,30
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	860.439,74	-730.591,41
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	150.106,02	-1.204.866,95
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-2.451,36
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vincimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	326.556,15	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	171.529,33	355.576,53
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.878,46	33.571,85
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-346.471,94
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	514.235,65	37.295,81
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	42.180,19	59.072,98
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-35.421,40
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	12.531,11	0,00
01	VINCULADO	10.268.360,66	8.387.848,21
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-55.538,97	-221.585,47
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.019.896,86	53.241,11
17070000	Transferências da União - meio I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	3.044,19	4.886,89
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)	7.315.853,14	9.704.072,12
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)	-3.666.888,23	6.768.986,97
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	52.367,30
25500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	688,65	3.944,96
25510000	Transferências de Recursos do FND E referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.811,59	6.120,19
25530000	Transferências de Recursos do FND E referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos de Exercícios Anteriores)	778,34	9.181,92
25710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.121,64	0,00
25990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.068.035,93	10.610.499,09
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	48.143,23	19.631,58
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	18.207,59	625.796,32
26020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.451,36	2.451,36
26030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos de Exercícios Anteriores)	197.309,00	-13.640,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.595,35	12.974,87
26310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.548,21	346.471,94
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	45.485,69	-67.941,52



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
 Acesse em: <https://steec.tcepe.org.br/validador/validarDoc.seam>
 Código de Verificação do Documento: 5e10d28780b94aa891e9428a2011505

01	VINCULADO		10.268.360,66	8.357.548,21
26610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)		10.027,78	11.351,40
27010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores)		148.095,05	148.095,05
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		183.887,01	386.157,12
27070000	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores)		8.438,67	37.197,36
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	-61.323,01
TOTAL			10.395.329,01	15.123.979,09

Nota 14 – Superávit/Déficit Financeiro: Apresenta a destinação dos recursos por código das fontes utilizadas nesta entidade, representando o valor do superávit financeiro do exercício por fonte. O superávit financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 10.395.329,01 que se refere à diferença entre Ativo e o Passivo Financeiro.

A reestruturação das fontes de recursos no exercício atual foi realizada com o objetivo de alinhar a metodologia contábil do município com as diretrizes estabelecidas pelo Sistema de Tesouraria Nacional (STN). Anteriormente, o município seguia uma estrutura de grupos, códigos e vinculações destinados a aplicações específicas, o que dificultava a comparação e análise das informações contábeis com os padrões adotados em âmbito nacional.

A adoção da estrutura do STN proporciona uma padronização e uniformidade na apresentação das informações financeiras, facilitando a compreensão por parte dos usuários das demonstrações contábeis, bem como garantindo a conformidade com as normativas vigentes. Esta mudança não apenas atende às exigências legais, mas também contribui para a transparência e aprimoramento da gestão fiscal do município.

É importante ressaltar que a reestruturação das fontes de recursos não afetou a apuração do Superávit/Déficit Financeiro. Todas as receitas e despesas foram devidamente classificadas e registradas de acordo com os princípios contábeis aplicáveis, garantindo a fidedignidade e a precisão das informações apresentadas no balanço patrimonial.

Durante o exercício financeiro, o município enfrentou desafios significativos na gestão de suas obrigações financeiras, resultando em um acúmulo de restos a pagar que ultrapassaram a capacidade de disponibilidade de recursos. Este cenário é resultado de um conjunto de fatores, incluindo a realização de despesas sem a devida cobertura financeira, atrasos na execução de projetos e contratos, bem como variações imprevistas nos fluxos de caixa.

Ressaltamos que a administração está empenhada em resolver esta situação de forma responsável e transparente. No decorrer do próximo exercício, serão realizados esforços para negociar com os fornecedores e credores a fim de readequar os compromissos financeiros e buscar soluções que minimizem o impacto sobre as finanças municipais.

Destacamos ainda que serão implementadas medidas para aprimorar o controle e a gestão dos recursos públicos, incluindo o reforço dos procedimentos de planejamento financeiro, a revisão dos processos de contratação e a otimização dos fluxos de pagamento, visando evitar situações similares no futuro.



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2.5 Ativos Imobilizados Obtidos a Título Gratuito (NBC T SP 16.10 e MCASP)

Não houve bens recebidos a título gratuito no exercício de 2023.

2.6 Transferência de ativos (NBC T SP 16.10 e MCASP):

Não houve transferência de ativos para outras entidades.

2.7 Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (NBC T SP 16.10):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

2.8 Componentes Patrimoniais Avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

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

2.9 Detalhamento das seguintes contas sintéticas não detalhadas no Quadro Principal:

a. Créditos a curto e a longo prazo

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.ece.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 37ebcb26-3bbe-4aa8-9faa-426a21fa1505

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 6.733.477,75
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 1.899.947,56
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 8.336.177,32
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 297.247,99

b. Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 18.218.943,29
Bens Imóveis	R\$ 18.303.677,29
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -3.090.296,82
Total do Imobilizado	R\$ 33.432.323,76

c. Intangível

Não houve ativos intangíveis contabilizados.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	R\$ 64.352,00	F
Pessoal a pagar – Sentenças Judiciais	R\$ 27.159,62	F
Pessoal a pagar	R\$ 5.984,52	P
Precatório de Pessoal a pagar	R\$ 12.863,93	P
Encargos Sociais a pagar	R\$ 290.135,57	F
Fornecedores a pagar	R\$ 5.008.893,89	F
Precatório de Fornecedores a pagar	R\$ 14.114,60	P
Valores Restituíveis	R\$ 3.883.728,65	F
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 10.089,90	F
Total do Passivo Circulante	R\$ 9.317.322,68	

2.10 Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (MCASP):

2.10.1 Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLI FEITOZA
Acesse em: https://p.e-lic.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo_documento=27eb0b2a-53bbe-4aa8-af0a-426a21fa1505

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. A depreciação acumulada dos móveis e imóveis foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal do Brasil, que define as taxas de depreciação aplicadas.

2.10.2 Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas:

Não houve reconhecimento de inservibilidade de bens no exercício de 2023.

2.11 Relação de provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias (MCASP):

Não houve relação de provisões e passivos contingentes.

2.12 Perdas da Dívida Ativa (MCASP)

O ajuste de perdas de créditos da dívida ativa é atualizado anualmente, de forma individualizada para dívida ativa tributária e dívida ativa não tributária, utilizando metodologia da média dos períodos anteriores, conforme a memória de cálculo demonstrada abaixo.

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	

A metodologia aplicada no cálculo acima, ajuda a mensurar o percentual de perdas e recebimentos das dívidas ativas tributárias e não tributárias, com valores originais a dívidas, onde não se aplica a



atualização da dívida a cada final de exercício. O demonstrativo acima demonstra a apuração das médias de percentual de recebimento e de ajuste de perdas dos últimos 3 anos, totalizando o montante a ser ajustado ao término do exercício.

2.13 Estoques

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 9.211,76 refere-se a material de almoxarifado. Os valores são atualizados mediante Inventário de Estoque do Almoxarifado do Município.

2.14 Disponibilidade de Caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a Órgão, Fundos e Despesas Obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada (Art. 8º e Art. 50 da LRF)

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC nº 101/2000 - LRF)		
ENTIDADES	RECURSOS ORDINÁRIOS	RECURSOS VINCULADOS
PREFEITURA MUNICIPAL	275.240,06	2.606.151,05
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	-	-
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	-	3.942.206,44
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.841,32	3.137.259,46
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.641.957,52	639.164,39
FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	25.434,01	7.313.595,77
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL		216.753,21
TOTAL	1.945.472,91	17.855.130,32

2.15 Informações adicionais (NBC T SP 01 – item 106):

Não houve contabilizações relativas a passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos e/ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições e/ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Da mesma forma, não houve contabilização de quaisquer passivos perdoados.

2.16 Apresentar natureza e tipo das principais classes de heranças, presentes e doações (NBC T SP 01 – item 107):

Não houve contabilizações de heranças, presente e doações no exercício.

2.17 Ativos contingentes (NBC T SP 03 – item 105):

Não houve contabilizações de ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

2.18 Teste de impairment (MCASP):

Não foi realizado teste de imparidade nas Entidades do Município no exercício de 2023.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.pb.gov.br/epi/validar>. Código do documento: 350006-6-3b0bcaac-91fa-426a21fa1505

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

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.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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. Evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: <https://eccc.cnpj.br/valida/DocAssam?CodigoDocumento=37eb0b363b6954a89aa426a21fa1f05>

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidência 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 evidência das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuadas mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidência 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
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				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais			
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				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
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