



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



Exercício de 2023

Pág.: 2

**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                   |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                          |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>529.022,61</b> | <b>519.867,47</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>529.022,61</b> | <b>519.867,47</b>  |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 9.155,14          | 246.572,31         |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 519.867,47        | 273.295,16         |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>529.022,61</b> | <b>519.867,47</b>  |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>535.007,13</b> | <b>525.851,99</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Assessoria: https://etce.cepe.br/pp/v/valida/Doc/seamCodigo.do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES 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 10 | 0,00            | 173.267,30         | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 12 | 0,00            | 173.200,30         |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 535.007,13      | 352.584,69         | PASSIVO PERMANENTE                           | NOTA 13 | 5.984,52        | 5.984,52           |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                            | NOTA 14 | 529.022,61      | 346.667,17         |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES 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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>175.490,00</b> | <b>175.490,00</b>  |
| 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                                       |      | 175.490,00        | 175.490,00         |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00              | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>175.490,00</b> | <b>175.490,00</b>  |



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: [https://etec.tcepe.tce.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35](https://etec.tcepe.tce.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35)

# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES 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:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|---|---|------|------------------------------|--------------------|
|   |   |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>  |      | <b>0,00</b>                  | <b>-551.395,78</b> |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)     |      | 0,00                         | -787.470,39        |
| 01  | <b>VINCULADO</b>  |      | <b>0,00</b>                  | <b>551.462,78</b>  |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) |      | 0,00                         | 551.462,78         |
| <b>TOTAL</b>                              |   |      | <b>0,00</b>                  | <b>67,00</b>       |





# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***

***Casa José Correia de Oliveira***



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# **Balanco Patrimonial Individual**

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE  
GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**

**FÉ E TRABALHO**



# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORVAL CAMARAGPA CLARA GELLE FERREIRA  
Acesse em: [https://stc.tcepe.br/epp/validarDoc.seam?codigo\\_documento=95994961-6388-4689-9851-02ae4f7f835](https://stc.tcepe.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=95994961-6388-4689-9851-02ae4f7f835)

## ***Casa José Correia de Oliveira***

### **NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES 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 Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando o órgão público do Poder Legislativo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criada oficialmente por força de Lei Municipal N° 1092/2012, a Câmara Municipal de Vereadores surgiu inscrita sob o CNPJ 08.140.030/0001-05, estando atualmente localizada na RUA SENADOR VILHAR CARVALHO, 119, CENTRO DE GLÓRIA DO GOITÁ.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://portal.gloriadogoita.pe.gov.br:5662/transparenciaCM/>

#### **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.

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 orientativo da assessoria contábil.



# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***



Documento Assinado Digitalmente por: ARIANA DONNEI DOS CAMARAGGOS SA GIZELLE FEITOSA  
Acesse em: [https://eic.tcepe.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento=959219616884e89985f02ae477f35](https://eic.tcepe.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=959219616884e89985f02ae477f35)

## ***Casa José Correia de Oliveira***

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 de controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros 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 XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) 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 (ICCC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativos aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2023 foi de R\$ 9.155,14 superavitário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://portal.gloriadogoita.pe.gov.br:5662/transparenciaCM/>.

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**

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.



# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://stc.ccepe.br/validadorDoc.seam>  
CPF: 030.908.888-4  
E-mail: 85f-02ae47f1a35

## ***Casa José Correia de Oliveira***

### **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.

### **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 dos 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**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Em conformidade com a NBC T 16.9.13. Os métodos de depreciação, amortização e exaustão devem ser compatíveis com a vida útil econômica do ativo e aplicados uniformemente, sem prejuízos de outros métodos de cálculo dos encargos de depreciação, adotou-se o método das quotas constantes, onde neste método as quotas de depreciação são iguais a cada período. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados. Informações obtidas da assessoria de patrimônio contratada pela Câmara de Vereadores.

### **Estoques**



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: ARIANA BORNELAS CAMARA RAFAEL GIZEL DE FIGUEIRA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5942915033884e899a5f02e47f35>

## Casa José Correia de Oliveira

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

##### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

|  |         |      |            |
|--|---------|------|------------|
| ATIVO CIRCULANTE   | NOTA 01 | 0,00 | 173.267,30 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 02 | 0,00 | 173.267,30 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |         | 0,00 | 173.267,30 |
| CONTA ÚNICA  | F       | 0,00 | 173.267,30 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |         | 0,00 | 0,00       |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |         | 0,00 | 0,00       |
| 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\$ 0,00, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: CLARIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eicf.ccepe.br/validarDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

## Casa José Correia de Oliveira

**Nota 02 - 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\$0,00. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 173.267,30 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 173.267,30. Veja no gráfico sua composição:



### Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

| Nível                         | Recursos Próprios | Recursos Vinculados | Atributo |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 0,00              | 0,00                | F        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |          |

|   |         |            |            |
|---|---------|------------|------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                              | NOTA 03 | 535.007,13 | 352.584,69 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                    |         | 0,00       | 0,00       |
| INVESTIMENTOS                                     |         | 0,00       | 0,00       |
| IMOBILIZADO                                       | NOTA 04 | 535.007,13 | 352.584,69 |
| BENS MÓVEIS                                       |         | 370.408,68 | 352.756,68 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS   | P       | 5.898,00   | 5.898,00   |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                               | P       | 41.682,72  | 36.148,72  |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                | P       | 322.827,96 | 310.709,96 |
| BENS IMÓVEIS                                      |         | 164.770,44 | 0,00       |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                               | P       | 164.770,44 | 0,00       |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | NOTA 05 | -171,99    | -171,99    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P       | -171,99    | -171,99    |
| INTANGÍVEL  |         | 0,00       | 0,00       |
| DIFERIDO  |         | 0,00       | 0,00       |



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: DORNELLES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eic.camaraggoitape.ce.br/epm/validar\\_documento.php?codigo\\_documento=959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35](https://eic.camaraggoitape.ce.br/epm/validar_documento.php?codigo_documento=959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35)

## Casa José Correia de Oliveira

**Nota 03 - ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 535.007,13.

**Nota 04 – 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 de 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.

### Nota 05 – DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS:

#### Detalhamento do Imobilizado

| Níveis   | Valor                 | Atributo |
|--|-----------------------|----------|
| Bens Móveis  | R\$ 370.408,68        | P        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 164.770,44        | P        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -171,99           | P        |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 535.007,13</b> |          |

|  |         |          |          |
|--|---------|----------|----------|
| PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 06 | 5.984,52 | 5.984,52 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | NOTA 07 | 5.984,52 | 5.984,52 |
| PESSOAL A PAGAR  |         | 5.984,52 | 5.984,52 |
| PESSOAL A PAGAR  | P       | 5.984,52 | 5.984,52 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |         | 0,00     | 0,00     |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |         | 0,00     | 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  |         | 0,00     | 0,00     |



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS DOS ANJOS DA SILVA, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eic.leg.br/eppv/validarDocumento.aspx?Codigo\\_documento:959e49b1-6388-4e89-985f-021e41716a35](https://eic.leg.br/eppv/validarDocumento.aspx?Codigo_documento:959e49b1-6388-4e89-985f-021e41716a35)

## Casa José Correia de Oliveira

**Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço. As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 5.984,52.

**Nota 07 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS:** é compreendida 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, na conta Pessoal a Pagar decorrente de exercícios anteriores a 2021, não evidenciados nas notas explicativas do período.

### Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

| Nível                              | Valor           | Atributo |
|------------------------------------|-----------------|----------|
| Pessoal a pagar                    | 5.984,52        | P        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>5.984,52</b> |          |

|  |         |      |      |
|--|---------|------|------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   | NOTA 08 | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |         | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |         | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |         | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |         | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |         | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO  |         | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |         | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO   |         | 0,00 | 0,00 |

**Nota 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam **R\$ 0,00**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá

## Casa José Correia de Oliveira



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOSA  
Acesse em: <https://stc.ccepe.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=959ca9b1-6388-4e89-985f-02aeef77152a>

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |         |                   |                    |
|---|---------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercicio Atual   | Exercicio Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              | NOTA 09 | 529.022,61        | 519.867,4          |
| 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                           |         | 529.022,61        | 519.867,4          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |         | 529.022,61        | 519.867,4          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |         | 9.155,14          | 246.572,3          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |         | 519.867,47        | 273.295,1          |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |         | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |         | <b>529.022,61</b> | <b>519.867,4</b>   |

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 529.022,61, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 9.155,14, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 519.867,47, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                | Nota    | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 10 | 0,00            | 173.267,30         | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 12 | 0,00            | 173.200,30         |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 535.007,13      | 352.584,69         | PASSIVO PERMANENTE                           | NOTA 13 | 5.984,52        | 5.984,52           |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                            | NOTA 14 | 529.022,61      | 346.667,17         |

**Nota 10 - 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\$ 0,00.

**Nota 11 - 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 P (Permanente) somam R\$ 535.007,13.

**Nota 12 - 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 das cauções, depósitos,



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: EDRIANA BORNELAS CAMARA PAES, CLARA QUELEBITOZA  
Acesse em: https://eic.leg.br/votacao/Doc/seam/Código do documento: 959e9b1-63887-89-985702ae47fa35

## Casa José Correia de Oliveira

dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 0,00, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 0,00.

**Nota 13 - 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\$ 5.984,52.

**Nota 14 - SALDO PATRIMONIAL:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi de R\$ 529.002,61.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)                                    | Nota | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO |                 |
|--|------|------------------------------|-----------------|
|  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00 ORDINARIO   |      | 0,00                         | -551.395,78     |
| 15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)     |      | 0,00                         | -787.470,39     |
| 01 VINCULADO   |      | 0,00                         | 551.462,78      |
| 18690000 Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) |      | 0,00                         | 551.462,78      |
| TOTAL  |      | 0,00                         | 67,00           |

**Nota 15 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT 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 disponibilidade financeira do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://pcc.tec.br/pt-br/validador/seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-9850-2aeef7fa35

## Casa José Correia de Oliveira

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP |   |                      |             |                |
|--|---|----------------------|-------------|----------------|
| Ação   | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. |                      |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável          | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | Registros contábeis conforme MCASP.             | PRESIDENTE DA CÂMARA | 31/12/2017  | CONCLUÍDO      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP |  |                      |             |                |
|--|--|----------------------|-------------|----------------|
| Ação   | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. |                      |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável          | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | Registros contábeis conforme MCASP.  | PRESIDENTE DA CÂMARA | 31/12/2017  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |                      |             |                |
|---------------------|--|----------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto  | Responsável          | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | Registros contábeis conforme MCASP.  | PRESIDENTE DA CÂMARA | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |





# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://ctce.tcepe.tc.br/ef/visualizarDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

## ***Casa José Correia de Oliveira***

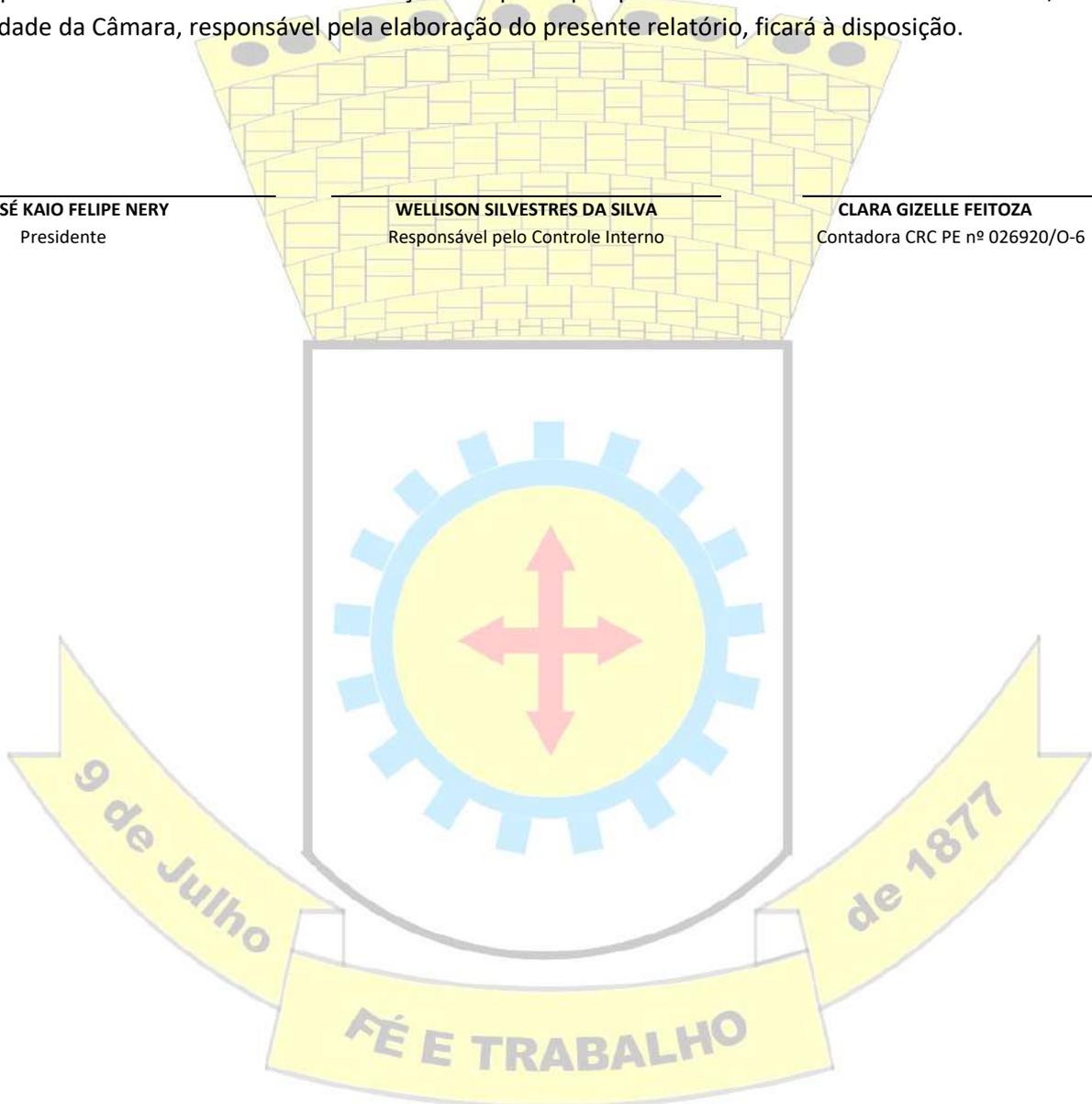
### **7. DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas 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, o setor contabilidade da Câmara, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**JOSÉ KAIO FELIPE NERY**  
Presidente

**WELLISON SILVESTRES DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**CLARA GIZELLE FEITOZA**  
Contadora CRC PE nº 026920/O-6



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNEIAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://tcepe.fcc.br/emp/vizualizaDoc.aspx?CodigoDocumento=950920b1-6388-4e89-98f4-02a17f35

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

| ATIVO   |      |                     |                     | PASSIVO   |      |                   |                    |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b> NOTA 1                                  |      | <b>216.753,21</b>   | <b>324.348,09</b>   | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b> NOTA 4  |      | <b>180.544,10</b> | <b>84.228,45</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> NOTA 2                     |      | <b>216.753,21</b>   | <b>324.348,09</b>   | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>          |      | <b>216.753,21</b>   | <b>324.348,09</b>   | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>CONTA ÚNICA</b>  | F    | 197.073,08          | 310.584,58          | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> NOTA 5                             |      | <b>160.135,26</b> | <b>59.386,68</b>   |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>              | F    | 19.680,13           | 13.763,51           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>160.135,26</b> | <b>59.386,68</b>   |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>   | F    | 160.135,26        | 59.386,68          |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ESTOQUES</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> NOTA 6   |      | <b>20.408,84</b>  | <b>24.841,77</b>   |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>   |      | <b>20.408,84</b>  | <b>24.841,77</b>   |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>CONSIGNAÇÕES</b>   | F    | 20.408,84         | 24.841,77          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |      | <b>1.142.516,65</b> | <b>1.041.768,07</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>IMOBILIZADO</b> NOTA 3                                       |      | <b>1.142.516,65</b> | <b>1.041.768,07</b> | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |      | <b>1.142.516,65</b> | <b>1.041.768,07</b> | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO</b>                                | P    | 59.465,50           | 59.465,50           | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>                                      | P    | 1.083.051,15        | 982.302,57          | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>DIFERIDO</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>1.359.269,86</b> | <b>1.366.116,16</b> | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |      | <b>180.544,10</b> | <b>84.228,45</b>   |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO  |      |                     |                     |   |      |                   |                    |
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |   |      |                   |                    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |   |      |                   |                    |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>                       |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |      |                   |                    |
| <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |      |                   |                    |
| <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                                      |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |      |                   |                    |
| <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>                         |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |      |                   |                    |

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                     |                     |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                       |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                          |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b> NOTA 7             |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | -103.161,95         | 539.372,39          |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 1.281.887,71        | 742.515,32          |
|               |      |                 |                    | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>            |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>1.359.269,86</b> | <b>1.366.116,16</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etec.tepe.tc.br/epi/validaDocumento.aspx?codigo\_documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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 8 | 216.753,21      | 324.348,09         | PASSIVO FINANCEIRO (180.544,10)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 10 | 180.544,10      | 84.228,45          |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 9 | 1.142.516,65    | 1.041.768,07       | PASSIVO PERMANENTE                                 | NOTA 11 | 0,00            | 0,00               |
|                  |        |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  | NOTA 12 | 1.178.725,76    | 1.281.887,71       |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: [https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35](https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35)

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA13 |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                   |
|--|---|------------------------------|-------------------|
|  |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR   |
| 00   | <b>ORDINÁRIO</b>  | <b>-59.386,68</b>            | <b>311.966,94</b> |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)   | -59.386,68                   | 51.076,98         |
| 01   | <b>VINCULADO</b>  | <b>95.595,79</b>             | <b>-71.847,30</b> |
| 17010000   | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)    | -55.538,97                   | -221.585,47       |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)   | 3.039,71                     | 1.643,12          |
| 27010000   | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores) | 148.095,05                   | 148.095,05        |
| <b>TOTAL</b>                                     |   | <b>36.209,11</b>             | <b>240.119,64</b> |





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: 959e49b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO  
MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO 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 2022

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no Município, sendo a sede o poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

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 2011.

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.

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





## **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.

## **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**

O Ativo Imobilizado é avaliado 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. Portando a metodologia adotada foi a 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 e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou



avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados, ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a 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 há 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 REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

|  |        |            |            |
|--|--------|------------|------------|
| ATIVO CIRCULANTE   | NOTA 1 | 216.753,21 | 324.348,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 2 | 216.753,21 | 324.348,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |        | 216.753,21 | 324.348,09 |
| CONTA ÚNICA  | F      | 197.073,08 | 310.584,58 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F      | 19.680,13  | 13.763,51  |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |        | 0,00       | 0,00       |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |        | 0,00       | 0,00       |
| 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 1 - Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 216.753,21, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos de curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 2 - 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\$ 216.753,21. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 107.594,88 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 324.348,09, Veja no gráfico sua composição:



**Detalhamento da Disponibilidade de Caixa**

| Entidades                          | Recursos Ordinário | Recursos Vinculados |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL | 0,00               | 216.753,21          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>0,00</b>        | <b>216.753,21</b>   |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ece.icepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 959e49b1e33884e890985f12eae077f35

|                                |   |              |              |
|--------------------------------|---|--------------|--------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE           |   | 1.142.516,65 | 1.041.768,07 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO |   | 0,00         | 0,00         |
| INVESTIMENTOS                  |   | 0,00         | 0,00         |
| IMOBILIZADO NOTA 3             |   | 1.142.516,65 | 1.041.768,07 |
| BENS IMÓVEIS                   |   | 1.142.516,65 | 1.041.768,07 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO      | P | 59.465,50    | 59.465,50    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS            | P | 1.083.051,15 | 982.302,57   |
| INTANGÍVEL                     |   | 0,00         | 0,00         |
| DIFERIDO                       |   | 0,00         | 0,00         |

**Nota 3 – 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 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 Imóveis                | R\$ 1.142.516,65        |
| <b>Total do Imobilizado</b> | <b>R\$ 1.142.516,65</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://atceceipe.ig.br/opp/validarDoc.aspx?seamCodigoDoDocumento=59e9b1-6388e80981-02ae417135>

|  |        |            |          |
|--|--------|------------|----------|
| PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 4 | 180.544,10 | 84.228,4 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |        | 0,00       | 0,0      |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |        | 0,00       | 0,0      |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | NOTA 5 | 160.135,26 | 59.386,6 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |        | 160.135,26 | 59.386,6 |
| FORNECEDORES NACIONAIS   | F      | 160.135,26 | 59.386,6 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |        | 0,00       | 0,0      |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |        | 0,00       | 0,0      |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO  |        | 0,00       | 0,0      |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | NOTA 6 | 20.408,84  | 24.841,7 |
| VALORES RESTITUÍVEIS   |        | 20.408,84  | 24.841,7 |
| CONSIGNAÇÕES   | F      | 20.408,84  | 24.841,7 |

**Nota 4 - 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 5 - 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.

**Nota 6 - 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 |
|------------------------------------|-----------------------|----------|
| Fornecedores e Contas a Pagar a CP | R\$ 160.135,26        | F        |
| Demais Obrigações a CP             | R\$ 20.408,84         | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>R\$ 180.544,10</b> |          |



| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                     |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>     |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                             |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>                |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                              |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS RESERVAS</b>                                 |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS NOTA 7</b>                    |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>               |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>             |      | <b>-103.161,95</b>  | <b>539.372,39</b>   |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> |      | <b>1.281.887,71</b> | <b>742.515,32</b>   |
| <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>                   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        |      | <b>1.178.725,76</b> | <b>1.281.887,71</b> |

**Nota 7 - Patrimônio Líquido:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 1.178.725,76, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 103.161,95, e de exercícios anteriores um superávit de R\$ 1.281.887,71. 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 8 | 216.753,21      | 324.348,09         | PASSIVO FINANCEIRO (180.544,10)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 10 | 180.544,10      | 84.228,45          |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 9 | 1.142.516,65    | 1.041.768,07       | PASSIVO PERMANENTE                                 | NOTA 11 | 0,00            | 0,00               |
|                  |        |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  | NOTA 12 | 1.178.725,76    | 1.281.887,71       |

**Nota 8 - 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\$ 216.753,21.

**Nota 9 - 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 P (Permanente) somam R\$ 1.142.516,65.

**Nota 10 - 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 das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 180.544,10,



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://www.tcepe.gov.br/validar\\_documento.asp](https://www.tcepe.gov.br/validar_documento.asp) Código do documento: 9f9e9b1-63864e8-9985f-02ae47fa35

somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de 180.544,10.

**Nota 11 - 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\$ 0,00.

**Nota 12 - Saldo Patrimonial:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi 1.178.725,76.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA13 |   | SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|--|---|------------------------------|-----------------|
|  |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00   | ORDINARIO   |                              |                 |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)   | -59.386,68                   | 311.966,94      |
| 01   | VINCULADO   |                              |                 |
| 17010000   | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)    | -59.386,68                   | 51.076,98       |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)   | 98.595,79                    | -71.847,30      |
| 27010000   | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores) | -55.538,97                   | -221.585,47     |
|  |   | 3.039,71                     | 1.643,12        |
|  |   | 148.095,05                   | 148.095,05      |
| TOTAL  |   | 36.209,11                    | 240.119,64      |

**Nota 13 - Quadro Do 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.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/pt/validaDoc.sehtm> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02e4d4f7f435

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

### 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 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   |



# 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: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

| 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   |
| Ação                | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.  |                  |             |                |
| Subação             | Produto   | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| Registros Contábeis | SETOR FINANCEIRO  | FINANCEIRO       | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques.   |                  |             |                |
| Subação             | Produto   | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO  | ALMOXARIFADO     | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |
| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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                                      |   |                             |             |                |
|--|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| 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 Aplicadas 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  
Contador CRC PE nº 026920/O-7

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNEIAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Assessoria: https://cfece.icepe.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=950e20b1-6388-4e89-985f-02ee417f4235

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO  |        |                     |                    | PASSIVO  |        |                   |                    |
|--|--------|---------------------|--------------------|--|--------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota   | Exercício Atual     | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota   | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | NOTA 1 | <b>2.290.333,67</b> | <b>407.491,13</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  | NOTA 5 | <b>423.198,10</b> | <b>728.908,84</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 2 | 2.281.121,91        | 408.530,13         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |        | 56.201,07         | 145.577,52         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |        | 2.281.121,91        | 408.530,13         | PESSOAL A PAGAR  | NOTA 6 | 46.100,00         | 117.876,00         |
| CONTA ÚNICA  | F      | 2.253.772,02        | 358.902,70         | PESSOAL A PAGAR  | F      | 46.100,00         | 117.876,00         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F      | 27.349,89           | 49.627,43          | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | NOTA 7 | 10.101,07         | 27.701,52          |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |        | 0,00                | 0,00               | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | F      | 10.101,07         | 27.701,52          |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |        | 0,00                | -1.039,00          | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |        | 0,00              | 0,00               |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |        | 0,00                | -1.039,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | NOTA 8 | 208.091,23        | 380.910,38         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F      | 0,00                | -1.039,00          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |        | 208.091,23        | 380.910,38         |
| MATERNIDADE PAGO   |        |                     |                    | FORNECEDORES NACIONAIS   | F      | 182.378,93        | 380.910,38         |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |        | 0,00                | 0,00               | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS  | F      | 25.712,30         | 0,00               |
| ESTOQUES   | NOTA 3 | 9.211,76            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |        | 0,00              | 0,00               |
| ALMOXARIFADO   |        | 9.211,76            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |        | 0,00              | 0,00               |
| MATERIAL DE CONSUMO                                      | P      | 9.211,76            | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |        | 0,00              | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |        | 0,00                | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | NOTA 9 | 158.905,80        | 202.420,94         |
| ATIVO BIOLÓGICO  |        | 0,00                | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS   |        | 158.905,80        | 202.420,94         |
| VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |        | 0,00                | 0,00               | CONSIGNAÇÕES   | F      | 158.380,80        | 201.895,94         |
|  |        |                     |                    | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS  | F      | 525,00            | 525,00             |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |        | <b>977.916,98</b>   | <b>951.069,20</b>  | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |        | 0,00                | 0,00               | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |        | 0,00              | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  |        | 0,00                | 0,00               | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |        | 0,00              | 0,00               |
| IMOBILIZADO  | NOTA 4 | 977.916,98          | 951.069,20         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |        | 0,00              | 0,00               |
| BENS MÓVEIS  |        | 971.692,85          | 944.845,07         | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |        | 0,00              | 0,00               |
| VEÍCULOS   | P      | 576.700,00          | 576.700,00         | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |        | 0,00              | 0,00               |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P      | 47.382,76           | 47.382,76          | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |        | 0,00              | 0,00               |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | P      | 21.558,00           | 21.558,00          | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |        | 0,00              | 0,00               |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P      | 6.926,00            | 6.926,00           | RESULTADO DIFERIDO   |        | 0,00              | 0,00               |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | P      | 54.897,00           | 42.747,00          |  |        |                   |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P      | 264.229,09          | 249.531,31         | <b>TOTAL PASSIVO</b>   |        | <b>423.198,10</b> | <b>728.908,84</b>  |
| BENS IMÓVEIS   |        | 7.923,20            | 7.923,20           |  |        |                   |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P      | 7.923,20            | 7.923,20           |  |        |                   |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |        | -1.699,07           | -1.699,07          |  |        |                   |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P      | -1.699,07           | -1.699,07          |  |        |                   |                    |
| INTANGÍVEL   |        | 0,00                | 0,00               |  |        |                   |                    |
| DIFERIDO   |        | 0,00                | 0,00               |  |        |                   |                    |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------|------|-----------------|--------------------|
|---------------|------|-----------------|--------------------|

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO         |      |                     |                     | PASSIVO  |         |                     |                     |
|---------------|------|---------------------|---------------------|--|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>3.268.250,65</b> | <b>1.358.560,33</b> | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          | NOTA 10 | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
|               |      |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>          |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                         |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>            |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                          |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>DEMAIS RESERVAS</b>                             |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                       |         | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
|               |      |                     |                     | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>           |         | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
|               |      |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                |         | 2.215.401,06        | -106.547,63         |
|               |      |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    |         | 629.651,49          | 736.199,12          |
|               |      |                     |                     | <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>               |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |         | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
|               |      |                     |                     | <b>TOTAL</b>                                       |         | <b>3.268.250,65</b> | <b>1.358.560,33</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etec.cepe.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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 11 | 2.281.121,91    | 407.491,13         | PASSIVO FINANCEIRO (423.198,10)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 13 | 423.198,10      | 728.908,84         |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 987.128,74      | 951.069,20         | PASSIVO PERMANENTE                                 | NOTA 14 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  | NOTA 15 | 2.845.052,55    | 629.651,49         |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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  |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>1.919.251,08</b> | <b>1.919.251,08</b> |
| 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                                       |      | 1.919.251,08        | 1.919.251,08        |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>1.919.251,08</b> | <b>1.919.251,08</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: <https://etec.tcep.go.gov.br/epd/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35>

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)      NOTA 16 |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|--|--|------------------------------|--------------------|
|  |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 00   | <b>ORDINÁRIO</b>   | <b>1.388.868,97</b>          | <b>-409.821,09</b> |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 1.388.868,97                 | -800.305,58        |
| 01   | <b>VINCULADO</b>   | <b>469.054,84</b>            | <b>88.403,38</b>   |
| 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         |
| 17070000   | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)    | 1.715,26                     | 4.275,81           |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)  | -153.028,40                  | 42.788,94          |
| 18990000   | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 0,00                         | 60.573,81          |
| 26600000   | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)   | 45.485,69                    | -67.941,52         |
| 26610000   | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)       | 10.027,78                    | 11.351,40          |
| 27070000   | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores) | 8.438,67                     | 37.197,36          |
| 28990000   | Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)   | 0,00                         | -60.789,81         |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>1.857.923,81</b>          | <b>-321.417,71</b> |





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.eicpe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanco Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/ppp/validarDoc.aspx?ano=2023&id=951017785>  
Código do Documento: 951017785

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurifino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

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 2011.

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 Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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 o



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CÍCARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=959e49f1-6388-4e89-985f-07e07f1a35>

Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) 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” relativas aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2023 foi de R\$ 2.845.052,55 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 PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Créditos a Curto Prazo

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

##### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

##### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://pcc.tribunaonline.com.br/validador>  
Código do documento: 959e49b1-0338-4890-85f1-02e0177835

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 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 de 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 e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. 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 há 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





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959e49b1-6388-4e89-985f-02ae417fa4a5



### Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

| Entidades                             | Recursos Ordinários | Recursos Vinculados |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.641.957,52        | 639.164,39          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1.641.957,52</b> | <b>639.164,39</b>   |

**Nota 3 - Estoques:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados do Fundo Municipal de Assistência Social.

| Almojarifado             | Valor               |
|--------------------------|---------------------|
| Material de Consumo      | R\$ 9.211,76        |
| <b>Total de Estoques</b> | <b>R\$ 9.211,76</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.cepece.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-033885e1-825988b0-02ae417fa135

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 | 977.916,98 | 951.069,20 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       | 0,00       | 0,00       |
| INVESTIMENTOS  | 0,00       | 0,00       |
| IMOBILIZADO NOTA 4                                   | 977.916,98 | 951.069,20 |
| BENS MÓVEIS  | 971.692,85 | 944.845,07 |
| VEÍCULOS P   | 576.700,00 | 576.700,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS P                                | 47.382,76  | 47.382,76  |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P | 21.558,00  | 21.558,00  |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P    | 6.926,00   | 6.926,00   |
| BENS DE INFORMÁTICA P                                | 54.897,00  | 42.747,00  |
| DEMAIS BENS MÓVEIS P                                 | 264.229,09 | 249.531,31 |
| BENS IMÓVEIS   | 7.923,20   | 7.923,20   |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS P                                | 7.923,20   | 7.923,20   |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS    | -1.699,07  | -1.699,07  |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P             | -1.699,07  | -1.699,07  |
| INTANGÍVEL   | 0,00       | 0,00       |
| DIFERIDO   | 0,00       | 0,00       |

**Nota 4 – 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 e 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 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\$ 971.692,85        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 7.923,20          |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -1.699,07         |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 977.916,98</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-885f-02ae47fa35

|  |        |   |            |            |
|--|--------|---|------------|------------|
| PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 5 |   | 423.198,10 | 728.908,84 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |        |   | 56.201,07  | 145.577,52 |
| PESSOAL A PAGAR  | NOTA 6 |   | 46.100,00  | 117.876,00 |
| PESSOAL A PAGAR  |        | F | 46.100,00  | 117.876,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | NOTA 7 |   | 10.101,07  | 27.701,52  |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  |        | F | 10.101,07  | 27.701,52  |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |        |   | 0,00       | 0,00       |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | NOTA 8 |   | 208.091,23 | 380.910,38 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |        |   | 208.091,23 | 380.910,38 |
| FORNECEDORES NACIONAIS   |        | F | 182.378,93 | 380.910,38 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS  |        | F | 25.712,30  | 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 9 |   | 158.905,80 | 202.420,94 |
| VALORES RESTITUÍVEIS   |        |   | 158.905,80 | 202.420,94 |
| CONSIGNAÇÕES   |        | F | 158.380,80 | 201.895,94 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS  |        | F | 525,00     | 525,00     |

**Nota 5 - 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 6 - Pessoal A Pagar:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remuneração, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 7 - 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 8 - 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.

**Nota 9 - 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

### Detalhamento do Passivo Circulante

| Conta                              | Valor                 | Atributo |
|------------------------------------|-----------------------|----------|
| Pessoal a pagar                    | R\$ 46.100,00         | F        |
| Encargos Sociais a pagar           | R\$ 10.101,07         | F        |
| Fornecedores e Contas a pagar CP   | R\$ 208.091,23        | F        |
| Demais Obrigações a CP             | R\$ 158.905,80        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>R\$ 423.198,10</b> |          |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |                |                     |                     |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | <b>NOTA 10</b> | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
| 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                           |                | 2.845.052,55        | 629.651,49          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |                | 2.845.052,55        | 629.651,49          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |                | 2.215.401,06        | -106.547,63         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |                | 629.651,49          | 736.199,12          |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |                | <b>2.845.052,55</b> | <b>629.651,49</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                | <b>3.268.250,65</b> | <b>1.358.560,33</b> |

**Nota 10 - Patrimônio Líquido:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.845.052,55, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 2.215.401,06, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 629.651,49, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 11 | 2.281.121,91    | 407.491,13         | PASSIVO FINANCEIRO (423.198,10)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 13 | 423.198,10      | 728.908,84         |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 987.128,74      | 951.069,20         | PASSIVO PERMANENTE                                 | NOTA 14 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  | NOTA 15 | 2.845.052,55    | 629.651,49         |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://ptcecepe.ite.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=95101900033884e8820885f02ae47f435>

**Nota 11 - 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\$ 2.281.121,91.

**Nota 12 - 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\$ 987.128,74.

**Nota 13 - 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 das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 423.198,10 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de 423.198,10.

**Nota 14 - 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\$ 0,00.

**Nota 15 - Saldo Patrimonial:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi 2.845.052,55.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 16 |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|--|------------------------------|-----------------|
|   |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00  | ORDINARIO  | 1.388.868,97                 | -409.821,09     |
| 15010000  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 1.388.868,97                 | -800.305,58     |
| 01  | VINCULADO  | 469.054,84                   | 88.403,38       |
| 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      |
| 17070000  | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)    | 1.715,26                     | 4.275,81        |
| 18690000  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)  | -153.028,40                  | 42.788,94       |
| 18990000  | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 0,00                         | 60.573,81       |
| 26600000  | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)   | 45.485,69                    | -67.941,52      |
| 26610000  | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)       | 10.027,78                    | 11.351,40       |
| 27070000  | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos de Exercícios Anteriores) | 8.438,67                     | 37.197,36       |
| 28990000  | Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)   | 0,00                         | -60.789,81      |
| TOTAL   |  | 1.857.923,81                 | -321.417,71     |

**Nota 16 - Quadro Do 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.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://pccce.tecepe.tc.br/epp/ValidadorDocExamCodigo.do> - 9599190 - 6388-4e89-985f-029e-e417f135

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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.

## 6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) 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://cstee.cepe.br/epm/validarDoc.cseem> Código do documento: 9494-4-99-9851-02ae417fe35

## 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 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   |
| Ação   | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.  |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SETOR FINANCEIRO  | FINANCEIRO             | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | ALMOXARIFADO  | ALMOXARIFADO           | 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: <http://e/codpe/pe.br/ep/validaDocumentoCodigo.do> documento: 999491163854e8919851402ae477f35

| Ação   | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC T e MCASP. |                             |             |                |
|--|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação  | Produto   | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | GESTÃO  | GESTÃO PÚBLICA              | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>      |   |                             |             |                |
| 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     |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b> |   |                             |             |                |
| 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      |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>  |   |                             |             |                |
| Ação   | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados 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

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

| ATIVO   |         |                      |                      | PASSIVO   |         |                     |                     |
|---|---------|----------------------|----------------------|---|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                     | NOTA 01 | <b>3.942.385,90</b>  | <b>11.662.122,79</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 05 | <b>2.028.098,17</b> | <b>2.082.084,41</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                               | NOTA 02 | 3.942.206,44         | 11.661.210,91        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |         | <b>221.430,16</b>   | <b>826.865,94</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL             |         | 3.942.206,44         | 11.661.210,91        | PESSOAL A PAGAR   | NOTA 06 | 2.772,00            | 513.344,20          |
| CONTA ÚNICA   | F       | 3.514.626,55         | 11.413.684,47        | PESSOAL A PAGAR   | F       | 2.772,00            | 513.344,20          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                 | F       | 427.579,89           | 247.526,44           | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   | NOTA 07 | <b>218.658,16</b>   | <b>313.521,74</b>   |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                               |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F       | 0,00                | 8.028,64            |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                     | NOTA 03 | 179,46               | 911,88               | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F       | 218.658,16          | 305.493,10          |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO           |         | 179,46               | 911,88               | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F       | 179,46               | 282,35               | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | NOTA 08 | <b>933.941,31</b>   | <b>619.684,61</b>   |
| FAMÍLIA PAGO  |         |                      |                      | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |         | <b>933.941,31</b>   | <b>619.684,61</b>   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F       | 0,00                 | 629,53               | FORNECEDORES NACIONAIS  | F       | 709.112,45          | 619.684,61          |
| MATERNIDADE PAGO  |         |                      |                      | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS   | F       | 224.828,86          | 0,00                |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b> |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| ESTOQUES  |         | 0,00                 | 0,00                 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO  |         | 0,00                | 0,00                |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                     |         | 0,00                 | 0,00                 | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| ATIVO BIOLÓGICO   |         | 0,00                 | 0,00                 | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | NOTA 09 | <b>872.726,70</b>   | <b>635.533,86</b>   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE    |         | 0,00                 | 0,00                 | VALORES RESTITUIVEIS  |         | 872.726,70          | 635.533,86          |
|   |         |                      |                      | CONSIGNAÇÕES  | F       | 872.726,70          | 635.533,86          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                 |         | <b>8.056.181,41</b>  | <b>4.290.339,75</b>  | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                              |         | 0,00                 | 0,00                 | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| INVESTIMENTOS   |         | 0,00                 | 0,00                 | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b>  | NOTA 04 | <b>8.056.181,41</b>  | <b>4.290.339,75</b>  | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |         | <b>3.197.000,68</b>  | <b>2.360.187,38</b>  | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS DE INFORMÁTICA   | P       | 40.925,00            | 28.775,00            | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VEÍCULOS  | P       | 2.408.764,00         | 1.803.000,00         | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P       | 179.105,00           | 145.436,00           | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS             | P       | 183.347,20           | 128.446,90           | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P       | 384.859,48           | 254.529,48           | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |         | <b>2.028.098,17</b> | <b>2.082.084,41</b> |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |         | <b>4.859.180,73</b>  | <b>1.930.152,37</b>  |   |         |                     |                     |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                   | P       | 447.688,12           | 0,00                 |   |         |                     |                     |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS   | P       | 4.411.492,61         | 1.930.152,37         |   |         |                     |                     |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |         |                     |                     |
| <b>DIFERIDO</b>   |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |         |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>  |         | <b>11.998.567,31</b> | <b>15.952.462,54</b> |   |         |                     |                     |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------|------|-----------------|--------------------|
|---------------|------|-----------------|--------------------|

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |         |                      |                      |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|---------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | NOTA 10 | <b>9.970.469,14</b>  | <b>13.870.378,13</b> |
|               |      |                 |                    | 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                           |         | 9.970.469,14         | 13.870.378,13        |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |         | <b>9.970.469,14</b>  | <b>13.870.378,13</b> |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |         | -3.899.908,99        | -3.536.840,45        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |         | 13.870.378,13        | 17.407.218,58        |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |         | 0,00                 | 0,00                 |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |         | <b>9.970.469,14</b>  | <b>13.870.378,13</b> |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |         | <b>11.998.567,31</b> | <b>15.952.462,54</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Assessoria: https://etec.cepe.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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 11 | 3.942.385,90    | 11.662.122,79      | PASSIVO FINANCEIRO (2.028.098,17)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 13 | 2.028.098,17    | 2.283.396,23       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 8.056.181,41    | 4.290.339,75       | PASSIVO PERMANENTE                                   | NOTA 14 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | NOTA 15 | 9.970.469,14    | 13.669.066,31      |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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  |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>739.333,94</b> | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>3.283.897,93</b> | <b>3.283.897,93</b> |
| 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                                      |      | 0,00              | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 3.283.897,93        | 3.283.897,93        |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00              | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00                | 0,00                |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00              | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>739.333,94</b> | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>3.283.897,93</b> | <b>3.283.897,93</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: [https://etec.tcep.org.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35](https://etec.tcep.org.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35)

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) NOTA 16 |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|--|---|------------------------------|----------------------|
|  |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00   | <b>ORDINÁRIO</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>11.131.610,91</b> |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)   | 0,00                         | 405.923,70           |
| 01   | <b>VINCULADO</b>  | <b>1.914.287,73</b>          | <b>-1.752.884,35</b> |
| 15001001   | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)                 | -791.330,50                  | -1.660.452,03        |
| 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       |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)   | -775.970,20                  | 3.238.056,48         |
| 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        |
| <b>TOTAL</b>                                     |   | <b>1.914.287,73</b>          | <b>9.378.726,56</b>  |





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: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://tce.te.pe.br/pppv/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:959e911-6388-4e89-985f-09e47f1a39>

### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2022.

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07 , estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá.

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 2011.

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.

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





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <http://www.tcepe.br/epp/validar>  
Código do documento: 059090063884e89985f08e07f435

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.

### 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.portalpe.gov.br/portalpe/validador>  
Código do Documento: 59509190-6388-400-901-02-01-135

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem 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 há 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 REFERENCIAS 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://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959e19b1-6388-0808-8080-2ae47fa30

|  |         |              |               |
|--|---------|--------------|---------------|
| ATIVO CIRCULANTE   | NOTA 01 | 3.942.385,90 | 11.662.122,79 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 02 | 3.942.206,44 | 11.661.210,91 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |         | 3.942.206,44 | 11.661.210,91 |
| CONTA ÚNICA  | F       | 3.514.626,55 | 11.413.684,47 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F       | 427.579,89   | 247.526,44    |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |         | 0,00         | 0,00          |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | NOTA 03 | 179,46       | 911,88        |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |         | 179,46       | 911,88        |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F       | 179,46       | 282,35        |
| FAMÍLIA PAGO   |         |              |               |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F       | 0,00         | 629,53        |
| MATERNIDADE 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\$ 3.942.385,90, 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\$ 3.942.206,44. No exercício de 2022 o saldo das disponibilidades financeiras foi de R\$ 11.661.210,91. Conforme o gráfico:





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:959ea9b1-6398-4a89-885f-02a0a4177e35](https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:959ea9b1-6398-4a89-885f-02a0a4177e35)

### Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

| Entidade                    | Recursos Ordinários | Recursos Vinculados |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO | 0,00                | 3.942.206,44        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>0,00</b>         | <b>3.942.206,44</b> |

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis, Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

| Crédito a Curto Prazo                             | Valor             |
|---|-------------------|
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo | R\$ 179,46        |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>            | <b>R\$ 179,46</b> |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                     | <b>8.056.181,41</b> | <b>4.290.339,75</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 04</b>               | <b>8.056.181,41</b> | <b>4.290.339,75</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                              | <b>3.197.000,68</b> | <b>2.360.187,38</b> |
| BENS DE INFORMÁTICA                             | P 40.925,00         | 28.775,00           |
| VEÍCULOS  | P 2.408.764,00      | 1.803.000,00        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                             | P 179.105,00        | 145.436,00          |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 183.347,20        | 128.446,90          |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                              | P 384.859,48        | 254.529,48          |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                             | <b>4.859.180,73</b> | <b>1.930.152,37</b> |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                       | P 447.688,12        | 0,00                |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                             | P 4.411.492,61      | 1.930.152,37        |
| <b>INTANGÍVEL</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DIFERIDO</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Nota 04 – 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/portal-pe-pe> em Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

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 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\$ 3.197.000,68        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 4.859.180,73        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ 0,00                |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 8.056.181,41</b> |

|   |                |                     |                     |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | <b>NOTA 05</b> | <b>2.028.098,17</b> | <b>2.082.084,41</b> |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |                | <b>221.430,16</b>   | <b>826.865,94</b>   |
| PESSOAL A PAGAR   | NOTA 06        | 2.772,00            | 513.344,20          |
| PESSOAL A PAGAR   | F              | 2.772,00            | 513.344,20          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR  | NOTA 07        | 218.658,16          | 313.521,74          |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F              | 0,00                | 8.028,64            |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F              | 218.658,16          | 305.493,10          |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO  |                | 0,00                | 0,00                |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO   | NOTA 08        | 933.941,31          | 619.684,61          |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                                 |                | 933.941,31          | 619.684,61          |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | F              | 709.112,45          | 619.684,61          |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS   | F              | 224.828,86          | 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 09        | 872.726,70          | 635.533,86          |
| VALORES RESTITUÍVEIS  |                | 872.726,70          | 635.533,86          |
| CONSIGNAÇÕES  | F              | 872.726,70          | 635.533,86          |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://pcc.c.br/eppvalida/Docseam/Codigo.do>  
Documento: 9599991-6388-4-88-988-0-2023-17135

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 9.970.469,14, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 3.899.908,99, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 13.870.378,13, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 11 | 3.942.385,90    | 11.662.122,79      | PASSIVO FINANCEIRO (2.028.098,17)+RP não Proc (0,00) | NOTA 13 | 2.028.098,17    | 2.028.396,23       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 12 | 8.056.181,41    | 4.290.339,75       | PASSIVO PERMANENTE                                   | NOTA 14 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    | NOTA 15 | 9.970.469,14    | 13.870.378,13      |

**Nota 11 - 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\$ 3.942.385,90.

**Nota 12 - 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 P (Permanente) somam R\$ 8.056.181,41.

**Nota 13 - 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 empréstimos, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 2.028.098,17, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 2.028.098,17.

**Nota 14 - 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\$ 0,00.

**Nota 15 - SALDO PATRIMONIAL:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi R\$ 9.970.469,14.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eccc.ccepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-8388-0e89f985f-02ae4f7fa35

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) - NOTA 16 |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|--|--|------------------------------|---------------------|
|  |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00   | <b>ORDINÁRIO</b>   | 0,00                         | 11.131.610,91       |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | 0,00                         | 405.923,70          |
| 01   | <b>VINCULADO</b>   | 1.914.287,73                 | -1.752.884,35       |
| 15001001   | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)                  | -791.330,50                  | -1.660.452,03       |
| 15500000   | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)   | 14.452,17                    | 105.784,34          |
| 15510000   | Transferências de Recursos do FNDDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)                   | 15.164,02                    | 4.561,77            |
| 15520000   | Transferências de Recursos do FNDDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)             | 0,00                         | 316,20              |
| 15530000   | Transferências de Recursos do FNDDE 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 FNDDE (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      |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)  | -775.970,20                  | 3.238.056,48        |
| 25500000   | Transferência do Salário-Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)  | 688,65                       | 3.944,96            |
| 25510000   | Transferências de Recursos do FNDDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos de Exercícios Anteriores)                | 2.811,59                     | 6.120,19            |
| 25530000   | Transferências de Recursos do FNDDE 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       |
| <b>TOTAL</b>                                       |  | <b>1.914.287,73</b>          | <b>9.378.726,56</b> |

**Nota 16 - 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\$ 1.914.287,73.

## 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stee.ceped.br/epv/validarDocumento.htm> Código do documento: 95912491-6388-e89-985f-02ae47f635

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

## 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 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      |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://ctcd/pe/pe/pepp/valida/Doc/seam/Código do documento 952ca911-6388-4e89-985f-02ae417fa35](https://ctcd/pe/pe/pepp/valida/Doc/seam/Código%20do%20documento%20952ca911-6388-4e89-985f-02ae417fa35)

| 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   | Produto   | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação  |   |                             |             |                |
| 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  | Produto   | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação   |   |                             |             |                |
| 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 2020, 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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

| ATIVO   |         |                     |                     | PASSIVO   |         |                     |                     |
|---|---------|---------------------|---------------------|---|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 01 | <b>3.140.100,78</b> | <b>2.135.746,33</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 04 | <b>4.418.357,85</b> | <b>4.306.124,78</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   | NOTA 02 | 3.140.100,78        | 2.134.549,93        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |         | <b>28.493,36</b>    | <b>807.336,63</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                 |         | 3.140.100,78        | 2.134.549,93        | PESSOAL A PAGAR   | NOTA 05 | 0,00                | 585.619,47          |
| CONTA ÚNICA   | F       | 3.033.227,20        | 1.951.045,57        | PESSOAL A PAGAR   | F       | 0,00                | 585.619,47          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                     | F       | 106.873,58          | 183.504,36          | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   | NOTA 06 | <b>28.493,36</b>    | <b>221.717,18</b>   |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F       | 1.336,83            | 0,00                |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |         | <b>0,00</b>         | <b>1.196,40</b>     | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F       | 27.156,53           | 221.717,18          |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |         | <b>0,00</b>         | <b>1.196,40</b>     | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     | F       | 0,00                | -7.477,11           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | NOTA 07 | <b>1.997.794,96</b> | <b>883.481,34</b>   |
| FAMÍLIA PAGO  |         |                     |                     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |         | <b>1.997.794,96</b> | <b>883.481,34</b>   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     | F       | 0,00                | 8.673,51            | FORNECEDORES NACIONAIS  | F       | 1.980.709,29        | 883.481,34          |
| MATERNIDADE PAGO  |         |                     |                     | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS   | F       | 17.085,67           | 0,00                |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO  |         | 0,00                | 0,00                |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | NOTA 08 | <b>2.392.069,53</b> | <b>2.615.306,79</b> |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>VALORES RESTITUIVEIS</b>   |         | <b>2.381.979,63</b> | <b>2.615.306,79</b> |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |         | <b>6.246.522,88</b> | <b>5.662.010,07</b> | CONSIGNAÇÕES  | F       | 2.381.454,63        | 2.614.781,79        |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F       | 525,00              | 525,00              |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  |         | <b>10.089,90</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b>  | NOTA 03 | <b>6.246.522,88</b> | <b>5.662.010,07</b> | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES   | F       | 10.089,90           | 0,00                |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |         | <b>5.092.584,87</b> | <b>4.420.807,94</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS DE INFORMÁTICA   | P       | 10.999,00           | 10.999,00           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VEÍCULOS  | P       | 2.014.368,00        | 1.394.128,00        | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P       | 439.722,54          | 420.115,61          | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO              | P       | 6.860,00            | 6.860,00            | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | P       | 320.510,64          | 310.560,64          | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| SEMOVENTES  | P       | 160.000,00          | 160.000,00          | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P       | 2.140.124,69        | 2.118.144,69        | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |         | <b>1.378.303,97</b> | <b>1.264.132,09</b> | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                       | P       | 100.272,96          | 100.272,96          | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |         | <b>4.418.357,85</b> | <b>4.306.124,78</b> |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS   | P       | 1.278.031,01        | 1.163.859,13        |   |         |                     |                     |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>        |         | <b>-224.365,96</b>  | <b>-22.929,96</b>   |   |         |                     |                     |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                          | P       | -224.365,96         | -22.929,96          |   |         |                     |                     |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://epec.fepce.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=950e4a0b163884e89985f02eae47f935



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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 10 | 3.140.100,78    | 2.135.746,33       | PASSIVO FINANCEIRO (4.418.357,85)+RP não Proc.(121.094,05) | NOTA 12 | 4.539.451,90    | 4.312.024,78       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 6.246.522,88    | 5.662.010,07       | PASSIVO PERMANENTE   | NOTA 13 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  | NOTA 14 | 4.847.171,76    | 3.485.731,62       |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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   |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>1.417.945,31</b> | <b>1.417.945,31</b> | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>10.889.108,46</b> | <b>10.889.108,46</b> |
| 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                                      |      | 1.417.945,31        | 1.417.945,31        | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 10.889.108,46        | 10.889.108,46        |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00                | 0,00                | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00                | 0,00                | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>1.417.945,31</b> | <b>1.417.945,31</b> | <b>TOTAL</b>   |      | <b>10.889.108,46</b> | <b>10.889.108,46</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: [https://etec.tcepe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35](https://etec.tcepe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35)



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) |  | NOTA 15 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|--|--|---------|------|------------------------------|----------------------|
|  |  |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00                                       | <b>ORDINÁRIO</b>   |         |      | <b>2.841,32</b>              | <b>-610.657,39</b>   |
| 15010000                                 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  |         |      | 2.841,32                     | 1.468.983,43         |
| 01                                       | <b>VINCULADO</b>   |         |      | <b>-1.402.192,44</b>         | <b>-1.565.621,06</b> |
| 15001002                                 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)   |         |      | -868.732,36                  | -2.617.219,98        |
| 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          |
| 17070000                                 | Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)  |         |      | 1.328,93                     | 611,08               |
| 18690000                                 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)  |         |      | -2.315.553,45                | 1.952.535,05         |
| 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 21C0. (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 21C0. (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           |
| <b>TOTAL</b>                             |  |         |      | <b>-1.399.351,12</b>         | <b>-2.176.278,45</b> |



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: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA  
DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2022.

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surge inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 166 Centro de Glória do Goitá.

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 2011.

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.

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





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ead.pe.gov.br/spp/validaDoc.seam?códigoDocumento: 959e49b1-8388-0e89-985f-02ae417a35>

### 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.

### 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 e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://portal.cadastreiro.br/portal/verdocumento.aspx?codigo\\_documento:959e49b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35](https://portal.cadastreiro.br/portal/verdocumento.aspx?codigo_documento:959e49b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35)

**Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 3.140.100,78, 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 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\$ 3.140.100,78. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.005.550,85 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.134.549,93. Veja no gráfico sua composição:



### Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

| Entidades                | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 0,00              | R\$ 3.140.100,78    |
| TOTAL                    | 0,00              | R\$ 3.140.100,78    |



## 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: 9594901038871860985f-02ae07f435

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              | <b>6.246.522,88</b>  | <b>5.662.010,07</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 03</b>                        | <b>6.246.522,88</b>  | <b>5.662.010,07</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                       | <b>5.092.584,87</b>  | <b>4.420.807,94</b> |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | P 10.999,00          | 10.999,00           |
| VEÍCULOS   | P 2.014.368,00       | 1.394.128,00        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P 439.722,54         | 420.115,61          |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | P 6.860,00           | 6.860,00            |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P 320.510,64         | 310.560,64          |
| SEMOVENTES   | P 160.000,00         | 160.000,00          |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P 2.140.124,69       | 2.118.144,69        |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      | <b>1.378.303,97</b>  | <b>1.264.132,09</b> |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | P 100.272,96         | 100.272,96          |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P 1.278.031,01       | 1.163.859,13        |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> | <b>-224.365,96</b>   | <b>-22.929,96</b>   |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>            | <b>P -224.365,96</b> | <b>-22.929,96</b>   |

**Nota 03 – 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 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 cursou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

### Detalhamento do Imobilizado

| Conta  | Valor                   |
|--|-------------------------|
| Bens Móveis  | R\$ 5.092.584,87        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 1.378.303,97        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -224.365,96         |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 6.246.522,88</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae47fa330

|  |         |                |              |
|--|---------|----------------|--------------|
| PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 04 | 4.418.357,85   | 4.306.124,78 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |         | 28.493,36      | 807.336,65   |
| PESSOAL A PAGAR  | NOTA 05 | 0,00           | 585.619,47   |
| PESSOAL A PAGAR  |         | F 0,00         | 585.619,47   |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | NOTA 06 | 28.493,36      | 221.717,18   |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  |         | F 1.336,83     | 0,00         |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  |         | F 27.156,53    | 221.717,18   |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |         | 0,00           | 0,00         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | NOTA 07 | 1.997.794,96   | 883.481,34   |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |         | 1.997.794,96   | 883.481,34   |
| FORNECEDORES NACIONAIS   |         | F 1.980.709,29 | 883.481,34   |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS  |         | F 17.085,67    | 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 08 | 2.392.069,53   | 2.615.306,79 |
| VALORES RESTITUÍVEIS   |         | 2.381.979,63   | 2.615.306,79 |
| CONSIGNAÇÕES   |         | F 2.381.454,63 | 2.614.781,79 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS  |         | F 525,00       | 525,00       |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |         | 10.089,90      | 0,00         |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES  |         | F 10.089,90    | 0,00         |

**Nota 04 - 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 05 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - 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 07 - 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.

**Nota 08 - 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

### Detalhamento do Passivo Circulante

| Conta                              | Valor                   | Atributo |
|------------------------------------|-------------------------|----------|
| Pessoal a pagar                    | R\$ 0,00                | F        |
| Encargos Sociais a pagar           | R\$ 28.493,36           | F        |
| Fornecedores e Contas a pagar      | R\$ 1.997.794,96        | F        |
| Demais Obrigações a CP             | R\$ 2.392.069,53        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>R\$ 4.418.357,85</b> |          |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> NOTA 09               |      | <b>4.968.265,81</b> | <b>3.491.631,62</b> |
| 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                           |      | 4.968.265,81        | 3.491.631,62        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 4.968.265,81        | 3.491.631,62        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | 1.476.634,19        | -2.614,23           |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 3.491.631,62        | 3.494.245,85        |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>4.968.265,81</b> | <b>3.491.631,62</b> |

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.968.265,81, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.476.634,19, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 3.491.631,62, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|--|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 10 | 3.140.100,78    | 2.135.746,33       | PASSIVO FINANCEIRO (4.418.357,85)+RP não Proc.(121.094,05) | NOTA 12 | 4.539.451,90    | 4.312.024,78       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 6.246.522,88    | 5.662.010,07       | PASSIVO PERMANENTE   | NOTA 13 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  | NOTA 14 | 4.847.171,76    | 3.485.731,62       |



## 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.asp?CodigoDocumento=9894901-6388-4689-9851-02ae477f635>

**Nota 10 - ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.140.100,78.

**Nota 11 - 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\$ 6.246.522,88.

**Nota 12 - 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 4.418.357,85, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 121.094,50 perfazem o total de R\$ 4.539.451,90.

**Nota 13 - 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\$ 0,00.

**Nota 14 - SALDO PATRIMONIAL:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi 4.847.171,76.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 15  | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|--|------|------------------------------|-----------------|
|   |  |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00  | ORDINARIO  |      | 2.841,32                     | -610.657,39     |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  |      | 2.841,32                     | 1.468.983,43    |
| 01  | VINCULADO  |      | -1.402.192,44                | -1.565.621,06   |
| 15001002                                  | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)   |      | -868.732,36                  | -2.617.219,98   |
| 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     |
| 17070000                                  | Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)  |      | 1.328,93                     | 611,08          |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)  |      | -2.315.553,45                | 1.952.535,05    |
| 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 21C0. (Recursos de Exercícios Anterior)  |      | 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 21C0. (Recursos de Exercícios Anterior) |      | 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      |
| TOTAL                                     |  |      | -1.399.351,12                | -2.176.278,45   |

**Nota 15 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:** O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://cfcce.cepe.br/epp/validador> ou acessem o código do documento: 869e9b1-6388-4e89-985f-11e4171a35

financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

O total do Déficit Financeiro do exercício de 2023, foi R\$ 1.399.351,12.

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

#### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://www.tcepe.br/epi/validador>

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

### 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 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   |
| Ação   | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.  |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| Registros Contábeis                                      | SETOR FINANCEIRO  | FINANCEIRO             | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 ao valor recuperável.   |                        |             |                |



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://e-cide.pe.gov.br/valida/DocAssinm/Código-do-documento:959e9b1-6388-4e39-985f-072aeef7fe35>

| Subação             | Produto  | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
|---------------------|--|----------------|-------------|----------------|
| NÃO EXISTE          | NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |
| <b>Ação</b>         | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável</b>       |                |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE          | NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |
| <b>Ação</b>         | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>   |                |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO   | ALMOXARIFADO   | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |
| <b>Ação</b>         | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC T e MCASP.</b> |                |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO   | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |  |                             |             |                |
|--|--|-----------------------------|-------------|----------------|
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>                        |                             |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS</b>          |                             |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b> |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE                  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>                  |                             |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>                   |                             |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>                    |                             |             |                |
| 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 |   |                             |             |                |
|---|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| <b>Ação</b>   | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais</b> |                             |             |                |
| 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 |   |                             |             |                |
|--|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>  |                             |             |                |
| 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



## 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: 959e49b1-6388-4e89-985f-02ae477fa35

**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**

| ATIVO   |        |                     |                     | PASSIVO   |        |                  |                    |
|---|--------|---------------------|---------------------|---|--------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota   | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 1 | <b>7.339.029,78</b> | <b>9.704.103,45</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 4 | <b>25.581,21</b> | <b>12.700,09</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   | NOTA 2 | 7.339.029,78        | 9.702.603,45        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |        | <b>18.608,92</b> | <b>9.222,60</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                 |        | 7.339.029,78        | 9.702.603,45        | PESSOAL A PAGAR   | NOTA 5 | <b>15.480,00</b> | <b>6.060,00</b>    |
| CONTA ÚNICA   | F      | 7.338.422,48        | 9.702.603,45        | PESSOAL A PAGAR   | F      | 15.480,00        | 6.060,00           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                     | F      | 607,30              | 0,00                | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR  | NOTA 6 | <b>3.128,92</b>  | <b>3.162,60</b>    |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F      | 3.128,92         | 3.162,60           |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |        | <b>0,00</b>         | <b>1.500,00</b>     | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |        | <b>0,00</b>         | <b>1.500,00</b>     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | NOTA 7 | <b>6.825,09</b>  | <b>3.091,19</b>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     | F      | 0,00                | 1.075,00            | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                                 | F      | <b>6.825,09</b>  | <b>3.091,19</b>    |
| FAMÍLIA PAGO  |        |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS  | F      | 6.825,09         | 3.091,19           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                     | F      | 0,00                | 425,00              | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| MATERNIDADE PAGO  |        |                     |                     | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO  |        | 0,00             | 0,00               |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>ESTOQUES</b>   |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | NOTA 8 | <b>147,20</b>    | <b>386,30</b>      |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | VALORES RESTITUÍVEIS  |        | 147,20           | 386,30             |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | CONSIGNAÇÕES  | F      | 147,20           | 386,30             |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |        | <b>54.365,47</b>    | <b>37.375,47</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>IMOBILIZADO</b>  | NOTA 3 | <b>54.365,47</b>    | <b>37.375,47</b>    | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |        | <b>54.447,00</b>    | <b>37.457,00</b>    | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P      | 11.350,00           | 11.350,00           | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P      | 43.097,00           | 26.107,00           | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>        |        | <b>-81,53</b>       | <b>-81,53</b>       | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                          | P      | -81,53              | -81,53              | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |        | <b>25.581,21</b> | <b>12.700,09</b>   |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |        |                  |                    |
| <b>DIFERIDO</b>   |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |        |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>  |        | <b>7.393.395,25</b> | <b>9.741.478,92</b> |   |        |                  |                    |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                             | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>7.367.814,04</b> | <b>9.728.778,83</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIÉLAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?documento=059e9a0b163884e899985f02e8477c35



**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**

| ATIVO         |      |                 | PASSIVO            |   |      |                     |                     |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | 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 NOTA 9                    |      | 7.367.814,04        | 9.728.778,83        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 7.367.814,04        | 9.728.778,83        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | -2.360.964,79       | 5.081.728,76        |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 9.728.778,83        | 4.647.050,07        |
|               |      |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00                | 0,00                |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>7.367.814,04</b> | <b>9.728.778,83</b> |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>7.393.395,25</b> | <b>9.741.478,97</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNEIAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etec.tepe.br/epi/validarDoc.aspx?codigo\_documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35

**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**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 10 | 7.339.029,78    | 9.704.103,45       | PASSIVO FINANCEIRO (25.581,21)+RP não Proc.(0,00) | NOTA 12 | 25.581,21       | 12.700,09          |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 11 | 54.365,47       | 37.375,47          | PASSIVO PERMANENTE                                | NOTA 13 | 0,00            | 0,00               |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                 | NOTA 14 | 7.367.814,04    | 9.728.778,83       |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35

# FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

## 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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS  |      | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS   |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://etec.tcepe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35](https://etec.tcepe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo_documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35)

# FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)      NOTA 15 |   |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|--|---|--|------------------------------|---------------------|
|  |   |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00   | <b>ORDINÁRIO</b>  |  | <b>0,00</b>                  | <b>-21.816,66</b>   |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)       |  | 0,00                         | -22.261,05          |
| 01   | <b>VINCULADO</b>  |  | <b>7.313.448,57</b>          | <b>9.713.220,02</b> |
| 17490000   | Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente) |  | 7.312.502,27                 | 9.702.237,35        |
| 18690000   | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)   |  | 946,30                       | 10.982,67           |
| <b>TOTAL</b>   |   |  | <b>7.313.448,57</b>          | <b>9.691.403,36</b> |





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanco Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS  
DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ

Exercício de 2023

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2022

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública do Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

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 2011.

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.

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 XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) 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” relativas aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2023 foi de R\$ 7.367.814,04 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

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.

## **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**

O Ativo Imobilizado é avaliado 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. Portando a metodologia adotada foi a 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 e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou



avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados, ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas

|   |               |                     |                     |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | <b>NOTA 1</b> | <b>7.339.029,78</b> | <b>9.704.103,45</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                            | <b>NOTA 2</b> | <b>7.339.029,78</b> | <b>9.702.603,45</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>          |               | <b>7.339.029,78</b> | <b>9.702.603,45</b> |
| <b>CONTA ÚNICA</b>  | F             | 7.338.422,48        | 9.702.603,45        |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>              | F             | 607,30              | 0,00                |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |               | <b>0,00</b>         | <b>1.500,00</b>     |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |               | <b>0,00</b>         | <b>1.500,00</b>     |
| <b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>              | F             | 0,00                | 1.075,00            |
| <b>FAMÍLIA PAGO</b>   |               |                     |                     |
| <b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>              | F             | 0,00                | 425,00              |
| <b>MATERNIDADE PAGO</b>   |               |                     |                     |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ece.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 4999991-63884-89-985f-02a0-54f7b35

|   |        |           |           |
|---|--------|-----------|-----------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                              |        | 54.365,47 | 37.375,47 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                    |        | 0,00      | 0,00      |
| INVESTIMENTOS                                     |        | 0,00      | 0,00      |
| IMOBILIZADO                                       | NOTA 3 | 54.365,47 | 37.375,47 |
| BENS MÓVEIS                                       |        | 54.447,00 | 37.457,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                               | P      | 11.350,00 | 11.350,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                | P      | 43.097,00 | 26.107,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |        | -81,53    | -81,53    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P      | -81,53    | -81,53    |
| INTANGÍVEL  |        | 0,00      | 0,00      |
| DIFERIDO  |        | 0,00      | 0,00      |

**Nota 3 – 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 do bem 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 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\$ 54.447,00        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -81,53           |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 54.365,47</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959e49b1-1e388-4e896-085f-02a0c4171235

|  |        |           |           |
|--|--------|-----------|-----------|
| PASSIVO CIRCULANTE   | NOTA 4 | 25.581,21 | 12.700,09 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |        | 18.608,92 | 9.222,60  |
| PESSOAL A PAGAR  | NOTA 5 | 15.480,00 | 6.060,00  |
| PESSOAL A PAGAR  | F      | 15.480,00 | 6.060,00  |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | NOTA 6 | 3.128,92  | 3.162,60  |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | F      | 3.128,92  | 3.162,60  |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |        | 0,00      | 0,00      |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | NOTA 7 | 6.825,09  | 3.091,19  |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |        | 6.825,09  | 3.091,19  |
| FORNECEDORES NACIONAIS   | F      | 6.825,09  | 3.091,19  |
| 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 8 | 147,20    | 386,30    |
| VALORES RESTITUÍVEIS   |        | 147,20    | 386,30    |
| CONSIGNAÇÕES   | F      | 147,20    | 386,30    |

**Nota 4 - 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 5 - Pessoal A Pagar:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 6 - 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 7 - 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.

**Nota 8 - 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.

### Detalhamento do Passivo Circulante

| Conta           | Valor         | Atributo |
|-----------------|---------------|----------|
| Pessoal a pagar | R\$ 15.480,00 | F        |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-07e4107e4321

|                                    |                      |   |
|------------------------------------|----------------------|---|
| Encargos Sociais a Pagar           | R\$ 3.128,92         | F |
| Fornecedores e Contas a pagar a CP | R\$ 6.825,09         | F |
| Demais Obrigações a CP             | R\$ 147,20           | F |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>R\$ 25.581,21</b> |   |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |      | <b>7.367.814,04</b> | <b>9.728.778,83</b> |
| 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 NOTA 9                    |      | 7.367.814,04        | 9.728.778,83        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |      | 7.367.814,04        | 9.728.778,83        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |      | -2.360.964,79       | 5.081.728,76        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |      | 9.728.778,83        | 4.647.050,07        |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>7.367.814,04</b> | <b>9.728.778,83</b> |

**Nota 9 - Patrimônio Líquido:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 7.367.814,04, sendo do exercício um saldo deficitário no valor de R\$ 2.360.964,79, e de exercícios anteriores superávit de R\$ 9.728.778,83. 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 10 |      | 7.339.029,78    | 9.704.103,45       | PASSIVO FINANCEIRO (25.581,21)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12 |      | 25.581,21       | 12.700,09          |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 11 |      | 54.365,47       | 37.375,47          | PASSIVO PERMANENTE NOTA 13                                |      | 0,00            | 0,00               |
|                          |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL NOTA 14                                 |      | 7.367.814,04    | 9.728.778,83       |

**Nota 10 - 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\$ 7.339.029,78.

**Nota 11 - 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 P (Permanente) somam R\$ 54.365,47.

**Nota 12 - 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 das cauções,



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://portal.transparencia.mg.gov.br/portal/verdocumento.aspx?CodigoDocumento=950901-63884898502ae4f7fa35>

depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 25.581,21 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 25.581,21.

**Nota 13 - 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\$ 0,00.

**Nota 14 - Saldo Patrimonial:** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2023, foi de R\$ 7.367.814,04.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 15   | Nota | SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|---|---|------|------------------------------|---------------------|
|   |   |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00  | ORDENÁRIO   |      | 0,00                         | -21.816,66          |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)       |      | 0,00                         | -21.261,05          |
| 01  | VINCULADO   |      | 7.313.448,57                 | 9.713.220,02        |
| 17490000                                  | Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente) |      | 7.312.902,27                 | 9.702.237,35        |
| 18690000                                  | Outros recursos extrorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)    |      | 946,30                       | 10.982,67           |
| <b>TOTAL</b>                              |   |      | <b>7.313.448,57</b>          | <b>9.691.403,36</b> |

**Nota 15 - Quadro Do 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.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/99/validaDoc.seh> Código do documento: 9590ea9b-063884e89-9852ae17fa35

| 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.

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

### 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 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   |



# 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: 959ea9b1-6388-4e89-9851-02ae4f7fa35

| 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   |
| Ação                | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.  |                  |             |                |
| Subação             | Produto   | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| Registros Contábeis | SETOR FINANCEIRO  | FINANCEIRO       | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques.   |                  |             |                |
| Subação             | Produto   | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO  | ALMOXARIFADO     | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |
| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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                                      |   |                             |             |                |
|--|---|-----------------------------|-------------|----------------|
| 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**  
Contador CRC PE nº 026920/O-7

**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  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 01 | <b>3.190.705,76</b>  | <b>1.189.439,93</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   | NOTA 07 | <b>2.235.558,73</b> | <b>2.376.068,93</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   | NOTA 02 | 2.881.391,11         | 700.812,89           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |         | 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                |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   | NOTA 03 | <b>309.314,65</b>    | <b>495.912,31</b>    | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO   | P       | 12.863,93           | 0,00                |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                           |         | <b>1.539.452,62</b>  | <b>1.516.498,84</b>  | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>   | NOTA 09 | <b>29.754,06</b>    | <b>108.126,06</b>   |
| 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         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO                  |         | -1.230.137,97        | -1.020.586,53        | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>                                    | NOTA 10 | <b>1.716.220,64</b> | <b>1.444.775,90</b> |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER          | P       | -1.230.137,97        | -1.020.586,53        | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |         | <b>1.716.220,64</b> | <b>1.444.775,90</b> |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  | NOTA 04 | <b>0,00</b>          | <b>-7.285,27</b>     | FORNECEDORES NACIONAIS  | F       | 1.680.363,84        | 1.444.775,90        |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |         | <b>0,00</b>          | <b>-7.285,27</b>     | 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  |         |                      |                      | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO        | F       | 0,00                 | -622,65              | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>  | NOTA 11 | <b>449.560,48</b>   | <b>608.671,37</b>   |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | VALORES RESTITUÍVEIS  |         | 449.560,48          | 608.671,37          |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | CONSIGNAÇÕES  | F       | 446.345,13          | 605.456,02          |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F       | 3.215,35            | 3.215,35            |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |         | <b>16.717.061,23</b> | <b>15.678.410,80</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   | NOTA 12 | <b>2.494.447,98</b> | <b>2.618.467,14</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           | NOTA 05 | <b>297.247,99</b>    | <b>294.718,73</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |         | <b>2.474.451,83</b> | <b>2.618.467,14</b> |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                                   |         | <b>297.247,99</b>    | <b>294.718,73</b>    | 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        | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA   | P       | 6.733.477,75         | 6.634.594,00         | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>                                    |         | <b>19.996,15</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>                          |         | <b>19.996,15</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO</b>  | NOTA 06 | <b>16.419.813,24</b> | <b>15.383.692,07</b> | FORNECEDORES NACIONAIS  | P       | 19.996,15           | 0,00                |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |         | <b>8.532.809,21</b>  | <b>8.056.613,19</b>  | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS DE INFORMÁTICA   | P       | 53.707,00            | 36.129,00            | <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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?CodigoDoDocumento=950ea0b1-6388-4e89-985f-02ee417f335>

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

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etce.tope.br/pt/validaDoc.aspx?Codigo\_documento=950ea0b1-f388-4e89-985f-02ae417fa35

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

**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.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02aee417fa35

# 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   |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>13.646.942,23</b> | <b>12.937.484,30</b> |
| 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                 |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>13.646.942,23</b> | <b>12.937.484,30</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?codigo=documento:959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae417fa35>

# 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   | <b>ORDINÁRIO</b>   | <b>-1.205.355,26</b>         | <b>-3.083.456,05</b> |
| 15010000   | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)  | -1.205.355,26                | -1.710.620,51        |
| 01   | <b>VINCULADO</b>   | <b>1.878.166,17</b>          | <b>1.394.814,74</b>  |
| 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              |
| <b>TOTAL</b>                                     |  | <b>672.810,91</b>            | <b>-1.688.641,31</b> |





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: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

# Balanço 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://tcepe.org.br/epp/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=92019161-6388-4e89-85f-02ae017115>

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras 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://www.tce.br/portal/verDoc.seam?codigoDocumento:9592501-5388-898985102ae0177455>

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.



## 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 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 de 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 e 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 no último mês do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há 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-



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <http://www.gloriado.goita.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

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  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   | <b>NOTA 01</b> | <b>3.190.705,76</b> | <b>1.189.439,93</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                            | <b>NOTA 02</b> | <b>2.881.391,11</b> | <b>700.812,89</b>   |
| 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           |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   | <b>NOTA 03</b> | <b>309.314,65</b>   | <b>495.912,31</b>   |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                           |                | <b>1.539.452,62</b> | <b>1.516.498,84</b> |
| 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       |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  | <b>NOTA 04</b> | <b>0,00</b>         | <b>-7.285,27</b>    |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |                | <b>0,00</b>         | <b>-7.285,27</b>    |
| 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  |                |                     |                     |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**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.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea19b-1-6388-4e89-985f-02ae471a35



### Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

| Entidades                               | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|---|-------------------|---------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ | 287.240,06        | 2.594.151,05        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>287.240,06</b> | <b>2.594.151,05</b> |

**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     |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b> | <b>R\$ 309.314,65</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA PEREIRA DE SOUZA CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: <https://stc.cepe.br/validadorDoc.aspx?Codigo=documento:959ea9b1-6588-4e89-985f-02ae4f7fa35>

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

| CRÉDITOS A RECEBER - CURTO PRAZO                                     | 2021                | 2022                | 2023                | Média         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>SALDO INICIAL - CRÉDITOS A RECEBER</b>                            | <b>516.837,64</b>   | <b>1.451.993,97</b> | <b>1.516.498,84</b> |               |
| CANCELAMENTOS NO EXERCÍCIO   | -                   | -                   | -                   |               |
| <b>RECEBIMENTOS NO EXERCÍCIO</b>                                     | <b>174.117,42</b>   | <b>192.577,37</b>   | <b>202.082,09</b>   |               |
| 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          |               |
| <b>SALDO DOS CRÉDITOS A RECEBER DE CURTO PRAZO</b>                   | <b>1.451.993,97</b> | <b>1.516.498,84</b> | <b>1.539.452,62</b> |               |
| <b>PERCENTUAL DE RECEBIMENTO DOS CRÉDITOS DE CURTO PRAZO</b>         | <b>33,69%</b>       | <b>13,26%</b>       | <b>13,33%</b>       | <b>20,76%</b> |
| <b>PERCENTUAL DE PERDA DE CRÉDITOS A RECEBER</b>                     |                     |                     | <b>79,91%</b>       |               |
| <b>AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER</b>                        | <b>0</b>            | <b>1.020.586,53</b> | <b>1.230.137,97</b> |               |
| <b>Saldo dos Créditos a Receber de Curto Prazo</b>                   | <b>1.451.993,97</b> | <b>495.912,31</b>   | <b>309.314,65</b>   |               |

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.

|  |   |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                        |   | <b>16.717.061,23</b> | <b>15.678.410,80</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b> NOTA 05      |   | <b>297.247,99</b>    | <b>294.718,73</b>    |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                      |   | <b>297.247,99</b>    | <b>294.718,73</b>    |
| 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         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                               |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IMOBILIZADO</b> NOTA 06                         |   | <b>16.419.813,24</b> | <b>15.383.692,07</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                 |   | <b>8.532.809,21</b>  | <b>8.056.613,19</b>  |
| 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           |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                |   | <b>10.750.982,30</b> | <b>10.191.057,15</b> |
| 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 |   | <b>-2.863.978,27</b> | <b>-2.863.978,27</b> |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P | -2.863.978,27        | -2.863.978,27        |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                  |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DIFERIDO</b>                                    |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |



## 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/epp/votacao/verCodigo.do?codigo=959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35>

**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     |
| <b>Total de Dívida Ativa do Município</b>               | <b>R\$ 294.718,73</b> |

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      |       |
| <b>Saldo da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo</b> | <b>1.312.154,69</b> | <b>284.918,03</b> | <b>284.152,39</b> |       |

| 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     |       |
| <b>Saldo da Dívida Ativa Não Tributária de Longo Prazo</b> | <b>523.910,19</b> | <b>9.800,70</b> | <b>13.095,60</b> |       |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stece.tcepe.id.br/validador/validador.jspx?secao=0&documento=9592091633884e891885f702ae417fa35>

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.

**Nota 06 – 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 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.

Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 16.9, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens, durante o exercício de 2023, e o seu registro em Balanço.

### Detalhamento do Imobilizado

| Conta  | Valor                    |
|--|--------------------------|
| Bens Móveis  | R\$ 8.532.809,21         |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 10.750.982,30        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -2.863.978,27        |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 16.419.813,24</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02a0417fa35

|  |         |                |              |
|--|---------|----------------|--------------|
| 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://cpcpe.ccepe.br/validador/validadorDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae4f7fa35

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        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>2.235.558,73</b> |          |

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

**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.tcepe.br/pepp/validaDoc.seam> Código do documento: 959ea9b1-6388-4e89-985f-02ae47fa35

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

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

| 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                 |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |         | <b>15.177.760,28</b> | <b>11.873.314,66</b> |

**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=989e9116-6388-4689-985f-02aeef771835>

**Nota 14 - ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizados 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   | <b>ORDINÁRIO</b>   | -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   | <b>VINCULADO</b>   | 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              |
| <b>TOTAL</b>                                     |  | <b>672.810,91</b>            | <b>-1.688.641,31</b> |

**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 (PIPCP) 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://pccce.ice.pe.gov.br/pt/vi/visualizarDoc.aspx?emf=Código do documento: 9699a9b1-6388-4e98-9851-02aeef7f4db3>

## 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 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   |
| Ação   | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais mobiliárias.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| Registros Contábeis                                      | SETOR FINANCEIRO   | FINANCEIRO             | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques.  |                        |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | ALMOXARIFADO   | ALMOXARIFADO           | 31/12/2023  | EM ANDAMENTO   |
| Ação   | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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   |

