

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.958.035,66</b>	<b>2.562.100,83</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	7	<b>5.980.725,09</b>	<b>4.535.322,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	3.324.601,52	2.202.086,83	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.449.187,53</b>	<b>1.140.552,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.324.601,52	2.202.086,83	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	8	<b>35.744,82</b>	<b>270.529,65</b>
CONTA ÚNICA	F	3.227.411,23	2.137.933,06	PESSOAL A PAGAR	F	29.726,32	264.511,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	97.190,29	64.153,77	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.018,50	6.018,50
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	2	<b>194.479,21</b>	<b>80.476,89</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	9	<b>1.413.442,71</b>	<b>870.022,62</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	2.1	<b>20.372,83</b>	<b>451.103,62</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	23.991,90	15.377,40
TAXAS	P	15.134,60	151.619,81	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	11.168,90	9.598,52
IMPOSTOS	P	5.238,23	299.483,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.199.041,30	776.483,00
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>	2.2	<b>1.400.695,02</b>	<b>0,00</b>	FGTS	F	2.593,12	4.784,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	646.246,66	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	176.647,49	63.778,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	754.448,36	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	2.3	<b>-1.226.588,64</b>	<b>-370.626,73</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	10	<b>2.724.527,82</b>	<b>1.920.832,96</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.226.588,64	-370.626,73	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.724.527,82</b>	<b>1.920.832,96</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	3	<b>328.402,33</b>	<b>279.537,11</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.710.506,11	1.908.959,41
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>328.402,33</b>	<b>279.537,11</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	13.021,71	11.873,55
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	33.468,31	3.327,48	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.000,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	277.299,14	272.292,50	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>61.282,31</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	17.407,08	3.689,33	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	11	<b>61.282,31</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	227,80	227,80	PIS/PASEP A RECOLHER	F	61.282,31	0,00
<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>	4	<b>110.552,60</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>110.552,60</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.745.727,43</b>	<b>1.473.937,62</b>
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	110.552,60	0,00	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	12	<b>1.745.727,43</b>	<b>1.473.937,62</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.718.304,78	1.446.514,97
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	27.422,65	27.422,65
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	13	<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>28.738.621,60</b>	<b>24.612.848,78</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	5	<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	78.091.375,11	76.964.778,84
CLIENTES	P	233.195,94	233.195,94	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	2.704.117,07	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=1064-716a-4485-8824-9e29b6cd4eb5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2



### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	1.289.023,54	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.816.520,84	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.670.011,04	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.466.427,30	-2.221.702,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	6	<b>25.485.321,08</b>	<b>22.608.214,81</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>84.072.100,20</b>	<b>81.500.101,69</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>14.039.807,89</b>	<b>12.343.549,72</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	P	114.444,55	90.745,29	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.173.440,68	1.117.127,29	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-51.375.442,94</b>	<b>-54.325.152,08</b>
VEÍCULOS	P	2.845.129,51	2.467.891,00	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.299.264,41	437.727,58	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	77.455,10	58.640,61	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.530.073,64	8.171.417,95	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.706.754,54</b>	<b>12.504.128,12</b>	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	11.440,00	11.440,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	15.000,00	15.000,00	RESULTADOS ACUMULADOS	14	-51.375.442,94	-54.325.152,08
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	623.091,61	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-51.375.442,94	-54.325.152,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.057.222,93	12.477.688,12	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.949.709,14	2.447.101,13
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.261.241,35</b>	<b>-2.239.463,03</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-54.325.152,08	-56.772.253,21
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-340.656,31	-318.877,99	<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.920.585,04	-1.920.585,04	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-51.375.442,94</b>	<b>-54.325.152,08</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>32.696.657,26</b>	<b>27.174.949,61</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>32.696.657,26</b>	<b>27.174.949,61</b>				

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480  
Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**  
**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		3.652.776,05	2.481.396,14	PASSIVO FINANCEIRO (5.980.725,09)+RP não Proc.(337.959,37)		6.318.684,46	5.984.281,29
ATIVO PERMANENTE		29.043.881,21	24.693.553,47	PASSIVO PERMANENTE		78.091.375,11	76.964.778,84
				SALDO PATRIMONIAL		-51.713.402,31	-55.774.110,52

LEANDRO RIBEIRO  
GOMES DE  
LIMA:05294342456

Assinado de forma  
digital por LEANDRO  
RIBEIRO GOMES DE  
LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS  
FERREIRA:06166003480

Assinado de forma  
digital por ALLEN  
WALDIR RAMOS  
FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## 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>17.739.106,06</b>	<b>11.181.115,03</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		17.739.106,06	11.181.115,03
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>17.739.106,06</b>	<b>11.181.115,03</b>

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
 Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 PREFEITO  
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480  
 Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Pág.:  
Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDoc.aspx?validaDoc=seam\\_codigo\\_documento\\_albe10b47f6a448588249e99b6d4feb](https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDoc.aspx?validaDoc=seam_codigo_documento_albe10b47f6a448588249e99b6d4feb)

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.652.776,05</b>	<b>2.481.396,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.980.725,09</b>	<b>4.535.322,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.324.601,52	2.202.086,83	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.449.187,53</b>	<b>1.140.552,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.324.601,52	2.202.086,83	PESSOAL A PAGAR		35.744,82	270.529,65
CONTA ÚNICA		3.227.411,23	2.137.933,06	PESSOAL A PAGAR		29.726,32	264.511,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		97.190,29	64.153,77	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		6.018,50	6.018,50
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>328.174,53</b>	<b>279.309,31</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.413.442,71</b>	<b>870.022,62</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		328.174,53	279.309,31	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		11.168,90	9.598,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		33.468,31	3.327,48	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.199.041,30	776.483,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		277.299,14	272.292,50	FGTS		2.593,12	4.784,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		17.407,08	3.689,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		23.991,90	15.377,40
<b>TOTAL</b>		<b>3.652.776,05</b>	<b>2.481.396,14</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		176.647,49	63.778,87
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.724.527,82</b>	<b>1.920.832,96</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.724.527,82</b>	<b>1.920.832,96</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC		1.000,00	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.710.506,11	1.908.959,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		13.021,71	11.873,55
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>61.282,31</b>	<b>0,00</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>61.282,31</b>	<b>0,00</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		61.282,31	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.745.727,43</b>	<b>1.473.937,62</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.745.727,43</b>	<b>1.473.937,62</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		27.422,65	27.422,65
				CONSIGNAÇÕES		1.718.304,78	1.446.514,97
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>337.959,37</b>	<b>1.448.958,44</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>337.959,37</b>	<b>1.448.958,44</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>337.959,37</b>	<b>1.600,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		337.959,37	1.600,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.447.358,44</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.447.358,44
				<b>TOTAL</b>		<b>6.318.684,46</b>	<b>5.984.281,29</b>

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480  
Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>305.259,61</b>	<b>80.704,69</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>194.479,21</b>	<b>80.476,89</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.372,83	451.103,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		78.091.375,11	76.964.778,84
IMPOSTOS		5.238,23	299.483,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		78.091.375,11	76.964.778,84
TAXAS		15.134,60	151.619,81				
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>1.400.695,02</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		754.448,36	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		646.246,66	0,00				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-1.226.588,64</b>	<b>-370.626,73</b>				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.226.588,64	-370.626,73				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>227,80</b>	<b>227,80</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		227,80	227,80				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		227,80	227,80				
<b>ESTOQUES</b>		<b>110.552,60</b>	<b>0,00</b>				
ALMOXARIFADO		110.552,60	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		110.552,60	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>28.738.621,60</b>	<b>24.612.848,78</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>				
CLIENTES		233.195,94	233.195,94				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	2.704.117,07				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.816.520,84	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	1.289.023,54				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.670.011,04	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-2.466.427,30	-2.221.702,58				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>25.485.321,08</b>	<b>22.608.214,81</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>14.039.807,89</b>	<b>12.343.549,72</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.299.264,41	437.727,58				
BENS DE INFORMÁTICA		114.444,55	90.745,29				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.173.440,68	1.117.127,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		77.455,10	58.640,61				
VEÍCULOS		2.845.129,51	2.467.891,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.530.073,64	8.171.417,95				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.706.754,54</b>	<b>12.504.128,12</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		15.000,00	15.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		623.091,61	0,00				
INSTALAÇÕES		11.440,00	11.440,00				

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/validarDoc>  
Código do documento: a1be10b4-716a-4485-8824-9cc9b6ddfeb

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>25.485.321,08</b>	<b>22.608.214,81</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.706.754,54</b>	<b>12.504.128,12</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.057.222,93	12.477.688,12				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.261.241,35</b>	<b>-2.239.463,03</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-340.656,31	-318.877,99				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
<b>TOTAL</b>		<b>29.043.881,21</b>	<b>24.693.553,47</b>				

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480  
Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-56





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-2.017.261,31	-4.199.599,16
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.017.261,31	-1.958.514,77
01	<b>VINCULADO</b>	-648.647,10	696.714,01
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-1.078.533,67	-1.131.232,95
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-490.241,78	23.343,19
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	123,80	96.668,58
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	352.703,32
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	107.417,02
15500000	Transferência do Salário-Educação	0,00	-2.296,34
15510000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	6.122,91	8,30
15520000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	15,60	-320,07
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	49.131,31	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE	388.994,68	26.632,99
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação	275.587,37	16.431,96
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	81.660,07	204.438,17
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo	551.756,53	-7.508,74

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
 Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 PREFEITO  
 052.943.424-56

Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480  
 Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-648.647,10	696.714,01
	Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde		
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	13.662,42	-121.100,80
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	55.097,59	87.827,84
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	16.327,26	3.602,96
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	94.656,50	134.066,96
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	65,81	66.054,79
17000000	Outras	11.503,30	9.005,69
	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	431.016,06	0,00
17010000	Outras	7.907,86	50.823,25
	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	5.761,74	9.731,48
17510000	Recursos da	97.518,19	8.669,04

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA

PREFEITO

052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:0616600348

Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:06166003480

0

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA

CONTADOR

061.660.034-80



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.: 3

Exercício de 2023

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>	-648.647,10	696.714,01
	Contribuição para o		
	Custeio do Serviço		
	de Iluminação		
	Pública - COSIP		
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.166.780,65	761.747,37
<b>TOTAL</b>		<b>-2.665.908,41</b>	<b>-3.502.885,15</b>

LEANDRO RIBEIRO Assinado de forma  
GOMES DE digital por LEANDRO  
LIMA:0529434245 RIBEIRO GOMES DE  
6 LIMA:05294342456

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
PREFEITO  
052.943.424-56

ALLEN WALDIR Assinado de forma  
RAMOS digital por ALLEN  
FERREIRA:061660 WALDIR RAMOS  
03480 FERREIRA:061660034  
80

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DA GAMELEIRA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Gameleira conta com 18.214 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. 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 de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 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 <https://gameleira.pe.gov.br/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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



Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 1.231/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.223/2022 de 15/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.230/2022 de 07/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2023;

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

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

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Governo e Articulação;
- Secretaria de Educação e Cultura;
- Secretaria de Esportes, Juventude e Turismo;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Desenvolvimento Social e Política da Mulher;
- Secretaria de Infraestrutura e Serviços Urbanos;
- Secretaria de Agricultura, Reforma Agrária e Meio Ambiente;
- Fundo Municipal de Assistência ao Idoso;
- Fundo da Criança e do Adolescente;
- Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul;

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Câmara Municipal dos Vereadores;
- Serviço Autônomo de Água e Esgoto da Gameleira – SAAEG





Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

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, 25% 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 apenas 75%, durante os três últimos anos.

#### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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



## **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

## **Ativo Imobilizado**

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

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

## **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação 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 e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2023.

# **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.



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

**1. REFERÊNCIA CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.958.035,66</b>	<b>2.562.100,83</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1</b>	<b>3.324.601,52</b>	<b>2.202.086,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.324.601,52	2.202.086,83
CONTA ÚNICA	F	3.227.411,23	2.137.933,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	97.190,29	64.153,77
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>2</b>	<b>194.479,21</b>	<b>80.476,89</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.1	20.372,83	451.103,62
TAXAS	P	15.134,60	151.619,81
IMPOSTOS	P	5.238,23	299.483,81
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.2	1.400.695,02	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	646.246,66	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	754.448,36	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.3	-1.226.588,64	-370.626,73
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-1.226.588,64	-370.626,73
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>3</b>	<b>328.402,33</b>	<b>279.537,11</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		328.402,33	279.537,11
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	33.468,31	3.327,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	277.299,14	272.292,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	17.407,08	3.689,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	227,80	227,80
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>4</b>	<b>110.552,60</b>	<b>0,00</b>
ALMOXARIFADO		110.552,60	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	110.552,60	0,00
<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 1 – 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\$ 3.324.601,52. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 387.599,64 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.202.086,83. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 2 – Créditos a Curto Prazo:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária. No exercício de 2023 totalizou num montante de R\$ 194.479,21, conforme está descrito no cálculo das notas 2.1; 2.2 e 2.3.

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 2023 dos créditos de Tributos a Receber de Impostos:

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

**Nota 2.2 – Dívida Ativa Tributária:** constitui-se em um conjunto de direitos ou créditos de natureza tributária ou não tributária, em favor da Fazenda Pública, com prazos vencidos e não pagos pelos devedores, e sua cobrança será feita por órgão competente instituído na forma da lei, sendo contabilmente reconhecida no ativo

Dívida Ativa Tributária	Valor
Dívida Ativa Tributária das Taxas	R\$ 646.246,66
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 754.448,36
<b>Total de Dívida Ativa Tributária</b>	<b>R\$ 1.400.695,02</b>

**Nota 2.3 – (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo:** compreende como registro contábil que deve ser feito quando há a expectativa de que alguns créditos de curto prazo, como por exemplo, tributos a receber, não serão pagos na sua totalidade. É uma medida de prudência contábil, que tem como objetivo adequar o valor do ativo do município ao seu valor realizável líquido, ou seja, o valor que efetivamente será recebido pelo município.

Crédito a Curto Prazo	Valor
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -1.226.588,64
<b>Total de Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ -1.226.588,64</b>



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

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 33.468,31
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 277.299,14
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 17.407,08
Outros Créditos a Receber e Valores de CP	R\$227,80
<b>Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 328.402,33</b>

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

<b>Almoxarifado</b>	<b>Valor</b>
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 110.552,60
<b>Total de Estoque</b>	<b>R\$ 110.552,60</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>28.738.621,60</b>	<b>24.612.848,78</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>5</b>	<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>3.253.300,52</b>	<b>2.004.633,97</b>
CLIENTES	P	233.195,94	233.195,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	2.704.117,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	1.289.023,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.816.520,84	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.670.011,04	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.466.427,30	-2.221.702,58
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>6</b>	<b>25.485.321,08</b>	<b>22.608.214,81</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>14.039.807,89</b>	<b>12.343.549,72</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	114.444,55	90.745,29
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.173.440,68	1.117.127,29
VEÍCULOS	P	2.845.129,51	2.467.891,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.299.264,41	437.727,58
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	77.455,10	58.640,61
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.530.073,64	8.171.417,95
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.706.754,54</b>	<b>12.504.128,12</b>
INSTALAÇÕES	P	11.440,00	11.440,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	15.000,00	15.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	623.091,61	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.057.222,93	12.477.688,12
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-2.261.241,35</b>	<b>-2.239.463,03</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-340.656,31	-318.877,99
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.920.585,04	-1.920.585,04
<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>32.696.657,26</b>	<b>27.174.949,61</b>



**Nota 5 – Ativo Realizável a Longo Prazo:** A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal

<b>Dívida Ativa</b>	<b>Valor</b>
CLIENTES – (SAAEG)	R\$ 233.195,94
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.816.520,84
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 2.670.011,04
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	<b>R\$ -2.466.427,30</b>
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 3.253.300,52</b>

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

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

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 14.039.807,89
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	<b>R\$ -340.656,31</b>
Bens Imóveis	R\$ 13.706.754,54
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	<b>R\$ -1.920.585,04</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 25.485.321,08</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	7	5.980.725,09	4.535.322,85
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		1.449.187,53	1.140.552,27
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	8	35.744,82	270.529,65
PESSOAL A PAGAR	F	29.726,32	264.511,15
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.018,50	6.018,50
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	9	1.413.442,71	870.022,62
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	23.991,90	15.377,40
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	11.168,90	9.598,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.199.041,30	776.483,00
FGTS	F	2.593,12	4.784,83
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	176.647,49	63.778,87
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	10	2.724.527,82	1.920.832,96
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		2.724.527,82	1.920.832,96
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.710.506,11	1.908.959,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	13.021,71	11.873,55
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.000,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		61.282,31	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	11	61.282,31	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	F	61.282,31	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		1.745.727,43	1.473.937,62
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	12	1.745.727,43	1.473.937,62
CONSIGNAÇÕES	F	1.718.304,78	1.446.514,97
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	27.422,65	27.422,65

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

**Nota 8 – Pessoal a Pagar:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 9 – Encargos Sociais a Pagar:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 10 – Fornecedores 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 11 – Obrigações Fiscais – CP:** Inclui as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.



**Nota 12 - Demais Obrigações a CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

**Nota 12.1 – Valores Restituíveis:** Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

**Nota 12.2 – Outras Obrigações a Curto Prazo:** Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no curto prazo.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	35.744,82	F
Encargos sociais a pagar	1.413.442,71	F
Fornecedores e contas a pagar CP	2.724.527,82	F
Obrigações Fiscais a CP	61.282,31	F
Demais obrigações a CP	1.745.727,43	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.980.725,09</b>	

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>13</b>	<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>78.091.375,11</b>	<b>76.964.778,84</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	78.091.375,11	76.964.778,84
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 13 - Passivo Não-Circulante:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

**Nota 13.1 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar no Longo Prazo**

Em 2023, totalizou R\$ 78.091.375,11, sendo reconhecidas as obrigações referentes a parcelamentos de contribuições, conforme quadro no capítulo 02 desta nota explicativa.

**Nota 13.2 – Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo**

Não houve empréstimos e financiamento no exercício de 2023.

**Nota 13.3 - Provisões a Longo Prazo**

Não houve provisões no exercício de 2023, em decorrência da inexistência de RPPS.





### Nota 13.4 - Demais Obrigações a Longo Prazo

Não houve outras obrigações de longo prazo no exercício de 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-51.375.442,94</b>	<b>-54.325.152,08</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	14	-51.375.442,94	-54.325.152,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-51.375.442,94	-54.325.152,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.949.709,14	2.447.101,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-54.325.152,08	-56.772.253,21
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-51.375.442,94</b>	<b>-54.325.152,08</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32.696.657,26</b>	<b>27.174.949,61</b>

**Nota 14 – Patrimônio Líquido:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ - 51.375.442,94, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 2.949.709,14. O resultado de exercícios anteriores déficit no valor de R\$ -54.325.152,08, 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.

### Nota 14 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Apresenta a destinação dos recursos por código das fontes utilizadas nesta entidade, representando o valor do superávit/déficit financeiro do exercício por fonte. O município apresentou um déficit financeiro em 2023 no geral (todas as fontes), no valor de R\$ 2.665.908,41 que se refere à diferença entre o Ativo e o Passivo Financeiro. Analisando por fonte de recurso houve superávit e déficit conforme as informações do balanço patrimonial de 2023 abaixo:



PREFEITURA DA  
**GAMELEIRA**  
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: [https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo\\_documento=abel10b4-7f6a-4485-8824-9c69b6ddfe6b](https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento=abel10b4-7f6a-4485-8824-9c69b6ddfe6b)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINARIO</b>		-2.017.261,31	-4.199.599,16
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.017.261,31	-1.958.514,77
01	<b>VINCULADO</b>		-648.647,10	696.714,01
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-1.078.533,67	-1.131.232,95
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-490.241,78	23.343,19
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		123,80	96.668,58
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	352.703,32
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	107.417,02
15500000	Transferência do Salário-Educação		0,00	-2.296,34
15510000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		6.122,91	8,30
15520000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		15,60	-320,07
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		49.131,31	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE		388.994,68	26.632,99
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação		275.587,37	16.431,96
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		81.660,07	204.438,17
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde		551.756,53	-7.508,74
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		13.662,42	-121.100,80
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		55.097,59	87.827,84
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		16.327,26	3.602,96
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		94.656,50	134.066,96
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		65,81	66.054,79
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		11.503,30	9.005,69
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		431.016,06	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		7.907,86	50.823,25
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		5.761,74	9.731,48
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP		97.518,19	8.669,04
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.166.780,65	761.747,37
<b>TOTAL</b>			<b>-2.665.908,41</b>	<b>-3.502.885,15</b>





O **déficit** financeiro de R\$ 2.017.261,31 apresentado na Fonte 15010000 – Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente), decorreu de saldo financeiro no valor de 438.806,10 menos os Restos a Pagar Processados no valor de 2.454.467,41, menos os Restos a Pagar Não Processados no valor de 1.600,00. **Déficit de recurso próprio.**

O **déficit** financeiro de R\$ 490.241,78 apresentado na Fonte 15001002 – Outros Recursos não Vinculados de Impostos – Saúde, decorreu de saldo financeiro de 233.422,04 menos Restos a Pagar Processados no valor de 723.663,82. **Déficit de recurso próprio da saúde.**

O **déficit** financeiro de R\$ 1.078.533,67 apresentado na Fonte 15001001 – Recursos de Impostos – Educação, decorreu de saldo financeiro de 4.765,49 menos Restos a Pagar Processados no valor de 746.939,79, menos os Restos a Pagar Não Processados no valor de 336.359,37. **Déficit de recurso próprio da educação.**

O **déficit** financeiro de R\$ 1.166.780,65 apresentado na Fonte 18690000 – Outros Recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente), decorreu de saldo financeiro no valor de 250.772,25 mais saldo do Realizável no valor de 328.174,53 menos saldo da Dívida Flutuante no valor de 1.745.727,43. **Déficit de extraorçamentária.**

O **superávit** financeiro de R\$ 123,80 apresentado na Fonte 15400000 – Transferência do FUNDEB, decorreu de saldo financeiro de 123,80. **Superávit de recurso do FUNDEB.**

O **superávit** financeiro de R\$ 6.122,91 apresentado na Fonte 15510000 – Transferências de Recursos do FNDE – PDDE, decorreu de saldo financeiro de 6.122,91. **Superávit de recurso do PDDE.**

O **superávit** financeiro de R\$ 15,60 apresentado na Fonte 15510000 – Transferências de Recursos do FNDE – PNAE, decorreu de saldo financeiro de 15,60. **Superávit de recurso do PNAE.**

O **superávit** financeiro de R\$ 49.131,31 apresentado na Fonte 15510000 – Transferências de Recursos do FNDE – PNATE, decorreu de saldo financeiro de 49.131,31. **Superávit de recurso do PNATE.**

O **superávit** financeiro de R\$ 388.994,68 apresentado na Fonte 15690000 – Outras Transferências de Recursos do FNDE, decorreu de saldo financeiro de 388.994,68. **Superávit de outros recursos do FNDE.**

O **superávit** financeiro de R\$ 275.587,37 apresentado na Fonte 15990000 – Outras Recursos Vinculados à Educação, decorreu de saldo financeiro de 275.587,37. **Superávit de outros recursos da Educação.**

O **superávit** financeiro de R\$ 81.660,07 apresentado na Fonte 16000000 – Transferências Federais para Manutenção da Saúde, decorreu de saldo financeiro de 283.625,89 menos Restos a Pagar Processados no valor de 201.965,82. **Superávit de Recurso Federal (Manutenção) da Saúde.**

O **superávit** financeiro de R\$ 551.756,53 apresentado na Fonte 16010000 – Transferências Federais para Investimento da Saúde, decorreu de saldo financeiro de 561.871,47 menos Restos a Pagar Processados no valor de 10.114,94. **Superávit de Recurso Federal (Investimento) da Saúde.**

O **superávit** financeiro de R\$ 13.662,42 apresentado na Fonte 16020000 – Transferências Federais para Manutenção da COVID – Saúde, decorreu de saldo financeiro de 13.662,42. **Superávit de Recurso Federal (Manutenção) COVID da Saúde.**



O **superávit** financeiro de R\$ 55.097,59 apresentado na Fonte 16210000 – Transferências Estadual da Saúde, decorreu de saldo financeiro de 59.886,59 menos Restos a Pagar Processados no valor de 4.789,00. **Superávit de Recurso Estadual da Saúde.**

O **superávit** financeiro de R\$ 16.327,26 apresentado na Fonte 16600000 – Transferências de Recursos Federais para Assistência Social, decorreu de saldo financeiro de 26.324,80 menos Restos a Pagar Processados no valor de 9.996,94. **Superávit de Recurso Federais da Assistência Social.**

O **superávit** financeiro de R\$ 94.656,50 apresentado na Fonte 16610000 – Transferências de Recursos Estaduais para Assistência Social, decorreu de saldo financeiro de 97.338,89 menos Restos a Pagar Processados no valor de 2.682,39. **Superávit de Recurso Estaduais da Assistência Social.**

O **superávit** financeiro de R\$ 65,81 apresentado na Fonte 16690000 – Outros Recursos Vinculados à Assistência Social, decorreu de saldo financeiro de 65,81. **Superávit de Outros Recurso Vinculados à Assistência Social.**

O **superávit** financeiro de R\$ 11.503,30 apresentado na Fonte 17000000 – Outras Transferências de Convênios Federais, decorreu de saldo financeiro de 11.503,30. **Superávit de Outras Transferências de Convênios Federais.**

O **superávit** financeiro de R\$ 431.016,06 apresentado na Fonte 17003110 – Outras Transferências de Convênios ou Emendas Parlamentares, decorreu de saldo financeiro de 431.016,06. **Superávit de Outras Transferências de Convênios ou Emendas Parlamentares.**

O **superávit** financeiro de R\$ 7.907,86 apresentado na Fonte 17010000 – Outras Transferências de Convênios Estaduais, decorreu de saldo financeiro de 40.789,76, menos Restos a Pagar Processados no valor de 32.881,90. **Superávit de Outras Transferências de Convênios Estaduais.**

O **superávit** financeiro de R\$ 5.761,74 apresentado na Fonte 17500000 – Recursos CIDE, decorreu de saldo financeiro de 5.761,74. **Superávit de Recursos CIDE.**

O **superávit** financeiro de R\$ 97.518,19 apresentado na Fonte 17510000 – Recursos COSCIP, decorreu de saldo financeiro de 97.518,19. **Superávit de Recursos COSCIP.**

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

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

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





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

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

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

Não houve transferência de ativos para outras entidades.

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

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

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

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

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



a. Créditos a curto e a longo prazo

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Impostos	R\$ 5.238,23
Taxas	R\$ 15.134,60
<b>Total de Créditos Tributários a receber</b>	<b>R\$ 20.372,83</b>

<b>Dívida Ativa</b>	<b>Valor</b>
CLIENTES – (SAAEG)	R\$ 233.195,94
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.816.520,84
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 2.670.011,04
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	<b>R\$ -2.466.427,30</b>
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 3.253.300,52</b>

b. Imobilizado

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 14.039.807,89
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	<b>R\$ -340.656,31</b>
Bens Imóveis	R\$ 13.706.754,54
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	<b>R\$ -1.920.585,04</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 25.485.321,08</b>

c. Intangível

Não houve ativos intangíveis contabilizados.

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>	<b>Atributo</b>
Pessoal a pagar	35.744,82	F
Encargos sociais a pagar	1.413.442,71	F
Fornecedores e contas a pagar CP	2.724.527,82	F
Obrigações Fiscais a CP	61.282,31	F
Demais obrigações a CP	1.745.727,43	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.980.725,09</b>	

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

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

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



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

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

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

Não houve relação de provisões e passivos contingentes.

## 2.12 Perdas da Dívida Ativa (MCASP)

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

1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício							
	Histórico	2019	2020	2021	2022	2023	
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	1.304.683,30	2.547.769,87	2.323.030,71	1.056.794,81	1.626.726,15	
B	Saldo de Recebimentos da Dívida durante o Exercício	48.531,55	82.603,48	0,00	33.904,39	63.085,65	
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	0,00	0,00	0,00	5.149,76	546,18	
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	0,00	142.135,68	931.996,33	9.320,88	16.534,90	
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	1.291.618,12	0,00	0,00	618.306,37	1.258.808,88	
F	Ajuste de Saldo da Dívida Não Reconhecida em Balanço	0,00	0,00	-334.239,57	0,00	0,00	
G	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E + F)	2.547.769,87	2.323.030,71	1.056.794,81	1.626.726,15	2.805.368,30	
H	Percent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	3,72%	8,82%	40,12%	4,58%	4,93%	
2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2024							
2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2021, 2022 e 2023)							
I	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)						16,54%
J	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)						83,46%
K	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2022 (J = I x FEx5)						2.341.309,22
2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2019, 2020, 2021, 2022 e 2023)							
I	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5)						12,43%
J	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)						87,57%
K	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2022 (J = I x FEx5)						2.456.569,67

A metodologia aplicada no cálculo acima, ajuda a mensurar o percentual de perdas e recebimentos das dívidas ativas tributárias, com valores originais a dívidas, onde não se aplica a atualização da dívida a cada final de exercício. O demonstrativo acima deixa como opção entre 3 ou 5 últimos anos de apuração das médias de percentual de recebimento e de ajuste de perdas, totalizando o montante a ser ajusta ao término do exercício(K).





### 2.13 Estoques

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 110.552,60 refere-se a medicamentos e material hospitalares. Os valores são atualizados mediante Inventário de Estoque do Almoxarifado do Município.

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

DISPOIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art.50 da LC nº 101/2000 – LRF)		
ENTIDADES	RECURSOS PRÓPRIOS	RECURSOS VINCULADOS
PREFEITURA MUNICIPAL	351.010,99	1.060.834,32
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	59.129,10	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	233.422,04	1.452.435,67
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	31.763,66	134.337,90
SERVIÇO DE ÁGUA E ESGOTO DE GAMELEIRA-SAAEG	1.667,84	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>676.993,63</b>	<b>2.647.607,89</b>

### 2.15 Apresentar e contextualizar memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial (mcasp):

Não há RPPS no município.

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

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

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

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

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

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

### 2.19 Avaliação externa para mensurar provisões (NBC T SP 03 – item 103):

Não há RPPS no município.

### 2.20 Teste de impairment (MCASP):

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



**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

**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 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	31/12/2019	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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
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	31/12/2019	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	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA DE	FINANCEIRO	31/12/2024	EM ANDAMENTO





CONTÁBEIS	INFORMAÇÃO			
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO



<b>Ação</b>	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

<b>Ação</b>	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

<b>Ação</b>	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

<b>Ação</b>	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO

<b>Ação</b>	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP**

<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	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	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

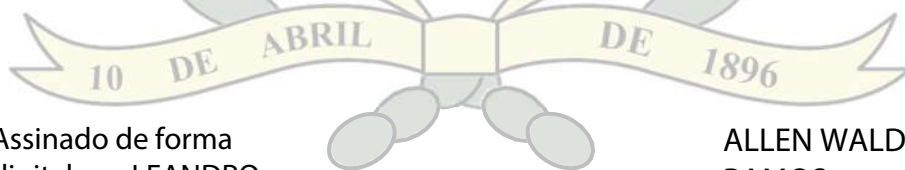
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456  
Assinado de forma digital por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA:05294342456

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:0616603480  
Assinado de forma digital por ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA:0616603480

Leandro Ribeiro Gomes de Lima  
Prefeito

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4