

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.888.735,38	1.682.168,63	PASSIVO CIRCULANTE		3.909.872,48	2.792.045,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.411.845,31	1.337.644,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		929.166,00	998.870,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.411.845,31	1.337.644,24	PESSOAL A PAGAR		8.682,28	269.076,15
CONTA ÚNICA	1 F	1.347.081,88	1.312.128,72	PESSOAL A PAGAR	7 F	2.663,78	263.057,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	64.763,43	25.515,52	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	7 F	6.018,50	6.018,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		194.479,21	80.476,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		920.483,72	729.793,97
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.372,83	451.103,62	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	23.991,90	15.377,40
TAXAS	2 P	15.134,60	151.619,81	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8 F	11.168,90	9.598,52
IMPOSTOS	2 P	5.238,23	299.483,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8 F	739.442,18	657.286,39
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.400.695,02	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	145.880,74	47.531,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	3 P	646.246,66	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	3 P	754.448,36	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.977.728,41	1.093.306,27
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.226.588,64	-370.626,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.977.728,41	1.093.306,27
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	3 P	-1.226.588,64	-370.626,73	FORNECEDORES NACIONAIS	9 F	1.977.728,41	1.093.306,27
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		61.282,31	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		61.282,31	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4 F	265.003,78	261.570,17	PIS/PASEP A RECOLHER	10 F	61.282,31	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4 F	17.407,08	2.477,33	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		941.695,76	699.869,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		941.695,76	699.869,31
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	11 F	914.273,11	672.446,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	11 F	27.422,65	27.422,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.613.745,99	20.202.934,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		78.091.375,11	76.964.778,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		78.091.375,11	76.964.778,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		78.091.375,11	76.964.778,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5 P	0,00	2.704.117,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	12 P	78.091.375,11	76.964.778,84
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5 P	-2.466.427,30	-2.221.702,58	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5 P	0,00	1.289.023,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5 P	2.816.520,84	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5 P	2.670.011,04	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		20.593.641,41	18.431.496,05				

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		10.052.305,73	8.922.134,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6 P	1.188,61	1.188,61	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	6 P	54.576,66	30.877,40	TOTAL PASSIVO		82.001.247,59	79.756.824,54
VEÍCULOS	6 P	1.666.578,51	1.556.639,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6 P	1.064.898,03	1.036.993,74	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6 P	1.018.483,44	218.173,37	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-56.498.766,22	-57.871.721,83
DEMAIS BENS MÓVEIS	6 P	6.246.580,48	6.078.262,48	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		12.461.920,72	11.429.946,49	RESULTADOS ACUMULADOS		-56.498.766,22	-57.871.721,83
BENS DE USO ESPECIAL	6 P	15.000,00	15.000,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-56.498.766,22	-57.871.721,83
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6 P	516.111,50	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	13 P	1.372.955,61	1.709.899,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6 P	11.930.809,22	11.414.946,49	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13 P	-57.871.721,83	-59.581.621,13
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.920.585,04	-1.920.585,04	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-56.498.766,22	-57.871.721,83
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6 P	-1.920.585,04	-1.920.585,04	TOTAL		25.502.481,37	21.885.102,71
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		25.502.481,37	21.885.102,71				

Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

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		1.694.256,17	1.601.691,74	PASSIVO FINANCEIRO (3.909.872,48)+RP não Proc.(336.359,37)		4.246.231,85	4.239.404,14
ATIVO PERMANENTE		23.808.225,20	20.283.410,97	PASSIVO PERMANENTE		78.091.375,11	76.964.778,84
				SALDO PATRIMONIAL		-56.835.125,59	-59.319.080,27

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		10.563.295,12	6.977.899,96
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		10.563.295,12	6.977.899,96
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		10.563.295,12	6.977.899,96

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

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)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.694.256,17	1.601.691,74	PASSIVO CIRCULANTE		3.909.872,48	2.792.045,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.411.845,31	1.337.644,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		929.166,00	998.870,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.411.845,31	1.337.644,24	PESSOAL A PAGAR		8.682,28	269.076,15
CONTA ÚNICA		1.347.081,88	1.312.128,72	PESSOAL A PAGAR		2.663,78	263.057,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		64.763,43	25.515,52	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		6.018,50	6.018,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		920.483,72	729.793,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		11.168,90	9.598,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		265.003,78	261.570,17	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		739.442,18	657.286,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		17.407,08	2.477,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		23.991,90	15.377,40
TOTAL		1.694.256,17	1.601.691,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		145.880,74	47.531,66
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.977.728,41	1.093.306,27
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.977.728,41	1.093.306,27
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.977.728,41	1.093.306,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		61.282,31	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		61.282,31	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		61.282,31	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		941.695,76	699.869,31
				VALORES RESTITUÍVEIS		941.695,76	699.869,31
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		27.422,65	27.422,65
				CONSIGNAÇÕES		914.273,11	672.446,66
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		336.359,37	1.447.358,44
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		336.359,37	1.447.358,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		336.359,37	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		336.359,37	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.447.358,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.447.358,44
				TOTAL		4.246.231,85	4.239.404,14

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

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)

Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://portal.ctnet.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 62789e02-045a-453c-8b1a-ee4d5a58c327

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		194.479,21	80.476,89	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		78.091.375,11	76.964.778,84
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		194.479,21	80.476,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		78.091.375,11	76.964.778,84
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				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.400.695,02	0,00	TOTAL		78.091.375,11	76.964.778,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		754.448,36	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		646.246,66	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.226.588,64	-370.626,73				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.226.588,64	-370.626,73				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.613.745,99	20.202.934,08				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03				
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				
IMOBILIZADO		20.593.641,41	18.431.496,05				
BENS MÓVEIS		10.052.305,73	8.922.134,60				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.018.483,44	218.173,37				
BENS DE INFORMÁTICA		54.576,66	30.877,40				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.064.898,03	1.036.993,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.188,61	1.188,61				
VEÍCULOS		1.666.578,51	1.556.639,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.246.580,48	6.078.262,48				
BENS IMÓVEIS		12.461.920,72	11.429.946,49				
BENS DE USO ESPECIAL		15.000,00	15.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		516.111,50	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.930.809,22	11.414.946,49				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
TOTAL		23.808.225,20	20.283.410,97				

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

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)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Exercício de 2023

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.839.634,53	-1.796.924,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.839.634,53	-1.729.054,93
01	VINCULADO	-712.341,15	-840.787,57
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
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
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	11.503,30	9.005,69
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos	7.907,86	50.823,25

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

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)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-712.341,15	-840.787,57
17500000	Estados 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 extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-476.474,24	-385.029,84
TOTAL		-2.551.975,68	-2.637.712,40

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DA GAMELEIRA

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 da Gestão do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da 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 de Gestão 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 nº 4.320/64.

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 Contabilidade Pública Integrada – 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 de Gestão 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, permite 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 à 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.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.888.735,38	1.682.168,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.411.845,31	1.337.644,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.411.845,31	1.337.644,24
CONTA ÚNICA	1 F	1.347.081,88	1.312.128,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	64.763,43	25.515,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		194.479,21	80.476,89
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		20.372,83	451.103,62
TAXAS	2 P	15.134,60	151.619,81
IMPOSTOS	2 P	5.238,23	299.483,81
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.400.695,02	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	3 P	646.246,66	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	3 P	754.448,36	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.226.588,64	-370.626,73
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	3 P	-1.226.588,64	-370.626,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		282.410,86	264.047,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4 F	265.003,78	261.570,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4 F	17.407,08	2.477,33
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - 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\$ 1.411.845,31. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 74.201,07 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.337.644,24. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	R. Extra-orçamentário
PREFEITURA MUNICIPAL DA GAMELEIRA	351.010,99	878.023,66	182.810,66
TOTAL	351.010,99	878.023,66	182.810,66

Nota 02 e 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 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
02. Créditos Tributários a Receber	R\$ 20.372,83
Taxas	R\$ 15.134,60
Impostos	R\$ 5.538,23
03. Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.400.695,02
Taxas	R\$ 646.246,66
Impostos	R\$ 754.448,36
03. Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -1.226.588,64
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a receber	R\$ -1.226.588,64
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 194.479,21



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

Demais Créditos a Curto Prazo	Valor
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 265.003,78
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 17.407,08
Total de Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 282.410,86

ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.613.745,99	20.202.934,08
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.020.104,58	1.771.438,03
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5 P	0,00	2.704.117,07
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5 P	-2.466.427,30	-2.221.702,58
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5 P	0,00	1.289.023,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5 P	2.816.520,84	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5 P	2.670.011,04	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		20.593.641,41	18.431.496,05
BENS MÓVEIS		10.052.305,73	8.922.134,60
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6 P	1.188,61	1.188,61
BENS DE INFORMÁTICA	6 P	54.576,66	30.877,40
VEÍCULOS	6 P	1.666.578,51	1.556.639,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6 P	1.018.483,44	218.173,37
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6 P	1.064.898,03	1.036.993,74
DEMAIS BENS MÓVEIS	6 P	6.246.580,48	6.078.262,48
BENS IMÓVEIS		12.461.920,72	11.429.946,49
BENS DE USO ESPECIAL	6 P	15.000,00	15.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6 P	516.111,50	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6 P	11.930.809,22	11.414.946,49
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.920.585,04	-1.920.585,04
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6 P	-1.920.585,04	-1.920.585,04
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		25.502.481,37	21.885.102,71



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 conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2023, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.



Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.816.520,84
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -2.466.427,30
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 2.670.011,04
Total de Dívida Ativa do Município Longo Prazo	R\$ 3.020.104,58

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 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.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 10.052.305,73
Bens Imóveis	R\$ 12.461.920,72
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -1.920.585,04
Total do Imobilizado	R\$ 20.593.641,41





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		3.909.872,48	2.792.045,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		929.166,00	998.870,00
PESSOAL A PAGAR		8.682,28	269.076,55
PESSOAL A PAGAR	7 F	2.663,78	263.057,55
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	7 F	6.018,50	6.018,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		920.483,72	729.793,77
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	23.991,90	15.377,80
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8 F	11.168,90	9.598,22
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8 F	739.442,18	657.286,99
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	145.880,74	47.531,66
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.977.728,41	1.093.306,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.977.728,41	1.093.306,77
FORNECEDORES NACIONAIS	9 F	1.977.728,41	1.093.306,77
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		61.282,31	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		61.282,31	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	10 F	61.282,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		941.695,76	699.869,11
VALORES RESTITUÍVEIS		941.695,76	699.869,11
CONSIGNAÇÕES	11 F	914.273,11	672.446,66
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	11 F	27.422,65	27.422,65

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

Nota 08 – 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 09 - 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 10 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO: Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento até o termino do exercício seguinte.

Nota 11 – VALORES RESTITUÍVEIS A CURTO PRAZO: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	8.682,28	F
Encargos sociais a pagar	920.483,72	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	1.977.728,41	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	61.282,31	F
Valores Restituíveis	941.695,76	F
Total do Passivo Circulante	3.909.872,48	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	78.091.375,11	76.964.778,84
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	78.091.375,11	76.964.778,84
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	78.091.375,11	76.964.778,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	12 P 78.091.375,11	76.964.778,84
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

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.

O passivo não circulante monta em R\$ 78.091.375,11, sendo composto de parcelamento de dívida com o INSS.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-56.498.766,22	-57.871.721,83
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-56.498.766,22	-57.871.721,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-56.498.766,22	-57.871.721,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	13 P	1.372.955,61	1.709.899,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13 P	-57.871.721,83	-59.581.621,76
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-56.498.766,22	-57.871.721,83
TOTAL		25.502.481,37	21.885.102,93

Nota 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi decifitário de R\$ -56.498.766,22, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.372.955,61, resultados de exercícios anteriores decifitário no valor de R\$ -57.871.721,83, 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

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:

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.

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
Prefeito

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

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