



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA  
CNPJ: 13.133.909/0001-60  
PRAÇA SÃO JOSÉ, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.976.763,04	1.478.146,02	PASSIVO CIRCULANTE	3.120.043,67	1.900.628,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.976.763,04	1.478.146,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	660.953,05	291.762,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.976.763,04	1.478.146,02	PESSOAL A PAGAR	9.175,45	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	3.976.763,04	1.478.146,02	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	9.175,45	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	3.976.763,04	1.478.146,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	651.777,60	291.762,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	651.777,60	291.762,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.562.141,90	876.012,88
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.562.141,90	876.012,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.562.141,90	876.012,88
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.482.505,61	12.098.454,37	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	896.948,72	732.852,54
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	896.948,72	732.852,54
IMOBILIZADO	12.482.505,61	12.098.454,37	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	896.948,72	732.852,54
BENS MÓVEIS	6.888.428,12	6.504.376,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.888.428,12	6.504.376,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES (P)	23.725,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	27.053,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	37.485,40	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	34.219,56	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	32.512,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00



Documento assinado eletronicamente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUELA RAYNERINO DA SILVA, todos os diretores, em 09/09/2023, às 14:05:33, em nome do titular, em atendimento à solicitação de acesso à informação, por meio do sistema de acesso à informação, sob o protocolo nº 01986094-7/162-4/04-b74f-a9c95c5a31c

VEÍCULOS EM GERAL (P)	146.900,00	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	6.586.532,66	6.504.376,88	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.840.757,39	5.840.757,39	13.339.224,98	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.339.224,98	11.675.972,37
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.840.757,39	5.840.757,39	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	5.840.757,39	5.840.757,39	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 246.679,90	- 246.679,90	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 246.679,90	- 246.679,90	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 246.679,90	- 246.679,90	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			11.675.972,37	RESULTADOS ACUMULADOS	13.339.224,98	11.675.972,37
			11.675.972,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	13.339.224,98	11.675.972,37
			11.675.972,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	13.339.224,98	11.675.972,37
			11.675.972,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	1.663.252,61	11.675.972,37
			0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	11.675.972,37	0,00
			0,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>16.459.268,65</b>	<b>13.576.600,39</b>	<b>16.459.268,65</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>	<b>16.459.268,65</b>	<b>13.576.600,39</b>

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.976.763,04	1.478.146,02	PASSIVO FINANCEIRO	3.120.043,67	1.900.628,02
ATIVO PERMANENTE	12.482.505,61	12.098.454,37	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>16.459.268,65</b>	<b>13.576.600,39</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO:</b>	<b>3.120.043,67</b>	<b>1.900.628,02</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)</b>			<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	
			13.339.224,98	11.675.972,37	



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 3.341.467,78		5.680.530,17
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - VINCULADOS -		380.541,32		0,00
600.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		3.167.712,83		- 8.602.979,22
601.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		426.312,95		- 158.794,96
602.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.		2.989,01		132.782,22
605.0000	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM.		164.026,93		0,00
621.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		56.604,11		2.525.979,79
	<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>856.719,37</b>		<b>- 422.482,00</b>

**Jacilene Lourdes da Silva**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 054.765.474-01

**Alessandra Marilly Pereira de Medeiros**  
Contador  
CRC 22.507/O



Documentação Reservada. Para a autenticação, clique em "Verificar" no topo da página. O sistema de autenticação aponta para a câmara do seu dispositivo. URL: https://www.camara.gov.br/validador/validar?doc=seam&codigo=01986094-7f62-4f04-b74f-adc95cc5ca3fc



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**  
**CNPJ: 13.133.909/0001-60**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

**CNPJ:** 13.133.909/0001-60

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, N° 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Jacilene Lourdes da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal n° 4.320/64, atualizado pela portaria STN n° 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP n° 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T n° 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T n° 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

##### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 3.976.763,04.

##### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 3.976.763,04. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 2.498.617,02 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.478.146,02

##### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 12.482.505,61.

##### **IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 12.098.454,37. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 384.051,24, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 12.482.505,61.

##### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 3.120.043,67.

##### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 660.953,05 aumento de R\$ 369.190,45, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 291.762,60.

##### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 1.562.141,90 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 686.129,02, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 876.012,88.

##### **DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 896.948,72. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não houve registro no passivo não circulante.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 11.675.972,37. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 1.663.252,61. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 13.339.224,98

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 855.319,37.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

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





#### DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	6.888.428,12	6.504.376,88
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 246.679,90	- 246.679,90
Bens Imóveis	5.840.757,39	5.840.757,39
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

#### DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
PESSOAL A PAGAR	9.175,45	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	651.777,60	291.762,60

#### DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por este FMS.

#### DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

#### RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

#### INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:**

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Carpina	42.326,38	3.934.436,66

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 3.976.763,04.

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.**

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMS.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2023.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMS.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 9ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:****PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA**

CNPJ: 15.462.287/0001-49

PRAÇA SÃO JOSÉ, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	798.050,77	449.658,36	PASSIVO CIRCULANTE	339.776,27	254.722,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	798.050,77	449.658,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	94.675,69	38.837,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	798.050,77	449.658,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	94.675,69	38.837,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	798.050,77	449.658,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	94.675,69	38.837,26
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	798.050,77	449.658,36	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	180.502,64	173.440,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	180.502,64	173.440,15
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	180.502,64	173.440,15
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	64.597,94	42.444,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	442.862,61	423.349,95	VALORES RESTITUIVEIS	64.547,94	42.444,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	64.547,94	42.444,70
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	50,00	0,00
IMOBILIZADO	442.862,61	423.349,95	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	50,00	0,00
BENS MÓVEIS	442.862,61	423.349,95	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	442.862,61	423.349,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	4.358,40	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	1.607,26	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	13.547,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	423.349,95	423.349,95	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00



					DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00
					RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00	0,00
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	901.137,11	901.137,11	618.286,20
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00
					ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
					RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
					AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00
					RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00	0,00
					DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00	0,00
					RESULTADOS ACUMULADOS	901.137,11	901.137,11	618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	901.137,11	901.137,11	618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	901.137,11	901.137,11	618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	282.850,91	282.850,91	618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	618.286,20	618.286,20	0,00
					(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00	0,00
					<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>1.240.913,38</b>	<b>1.240.913,38</b>	<b>873.008,31</b>
					<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>	<b>1.240.913,38</b>	<b>1.240.913,38</b>	<b>873.008,31</b>

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR		PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO FINANCEIRO		798.060,77		449.658,36	PASSIVO FINANCEIRO		339.776,27		254.722,11
ATIVO PERMANENTE		442.862,61		423.349,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00		0,00
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>		<b>1.240.913,38</b>		<b>873.008,31</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO:</b>		<b>339.776,27</b>		<b>254.722,11</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)</b>					<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>901.137,11</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>618.286,20</b>



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	FUNTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	- 1.148.863,76	- 663.550,36
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - VINCULADOS -	48.244,79	0,00
660.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.234.150,00	347.408,86
661.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	324.743,47	257.500,10
669.0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	53.577,65
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	0,00	200.000,00
	<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>	<b>458.274,50</b>	<b>194.936,25</b>

**JOZIAS JOSÉ MARQUES PESSOA**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 419.612.184-53

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O



Documentação reservada para a utilização exclusiva dos órgãos e entidades do Poder Judiciário, sendo vedada a divulgação para o público em geral. Para mais informações, consulte o site: www.tjpb.org.br



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 15.462.287/0001-49**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI N° 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

**CNPJ:** 15.462.287/0001-49

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Avenida Rádio Clube de Pernambuco, nº 800, Caja, Carpina – PE – CEP: 55.813-380

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Jozias José Marques Pessoa

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

##### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 449.658,36, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 798.050,77 tendo uma diferença de R\$ 348.392,41.

##### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 798.050,77. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 348.392,41 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 449.658,36.

##### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 442.862,61.

##### **IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 423.349,95. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 19.512,66, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 442.862,61.

##### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 339.776,27.

##### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 94.675,69, aumento de R\$ 55.838,43, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 38.837,26.

##### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 180.502,64 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 7.062,49, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 173.440,15.

##### **DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 64.597,94. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não houve registro no passivo não circulante.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 618.286,20. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 282.850,91. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 901.137,11.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 458.274,50.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

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





#### DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	442.862,61	423.349,95
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

#### DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	94.675,69	38.837,26

#### DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por este FMAS.

#### DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

#### RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURGIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

#### INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.



#### **DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:**

<b>Entidades</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Fundo Municipal de Saúde de Carpina	778,81	797.271,94

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 798.050,77.

#### **MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.**

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMAS.

#### **INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2023.

#### **PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

#### **AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por este FMAS.

#### **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 9ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

#### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

#### **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.

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA  
CNPJ: 30.784.957/0001-37  
PRAÇA SÃO JOSÉ, 95 - SEDE - SÃO JOSÉ 55815-040, CARPINA - PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	971.260,05	45.488,59	PASSIVO CIRCULANTE	5.019.039,87	4.193.337,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	971.260,05	45.488,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	429.486,23	210.104,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	971.260,05	45.488,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	429.486,23	210.104,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	971.260,05	45.488,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	429.486,23	210.104,21
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	971.260,05	45.488,59	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.122.312,15	3.630.976,51
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.122.312,15	3.630.976,51
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.122.312,15	3.630.976,51
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	467.241,49	352.256,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.775.598,60	10.499.195,77	VALORES RESTITUIVEIS	467.241,49	352.256,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	467.241,49	352.256,59
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	16.775.598,60	10.499.195,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	8.958.477,47	5.532.286,05	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.958.477,47	5.532.286,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	1.933,50	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES (P)	11.198,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO (P)	76.474,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	1.819,50	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	31.459,62	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00



Documento assinado eletronicamente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUELA RAYNERINO DA SILVA, todos os diretores, em 09/08/2023, às 14:04:47, com o código de verificação: 01986094-7f62-4f04-b74f-a0c95cc5a31c. Para validar o documento, acesse o endereço eletrônico: <http://www.carpina.pe.gov.br/sicap/validarDoc.seam>

EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	12.490,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.727.818,78	6.351.347,05
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	333.716,80	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
VEÍCULOS EM GERAL (P)	2.957.100,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	5.532.286,05	5.532.286,05	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	7.817.121,13	4.966.909,72	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.817.121,13	4.966.909,72	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	606.548,95	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	7.210.572,18	4.966.909,72	RESULTADOS ACUMULADOS	12.727.818,78	6.351.347,05
INTANGÍVEL	0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	12.727.818,78	6.351.347,05
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	12.727.818,78	6.351.347,05
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	6.376.471,73	6.351.347,05
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	6.351.347,05	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>17.746.858,65</b>	<b>10.544.684,36</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>	<b>17.746.858,65</b>	<b>10.544.684,36</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	971.260,05	45.488,59	PASSIVO FINANCEIRO	5.019.039,87	4.193.337,31
ATIVO PERMANENTE	16.775.598,60	10.499.195,77	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO:</b>	<b>17.746.858,65</b>	<b>10.544.684,36</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO:</b>	<b>5.019.039,87</b>	<b>4.193.337,31</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)</b>			<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>12.727.818,78</b>	<b>6.351.347,05</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00



Documentação disponível em: <http://www.transparencia.org.br> ou em qualquer uma das câmaras de acesso oficiais apontando a câmara do seu dispositivo. URL: <http://www.transparencia.org.br/cameras/validacao/validacao.asp?doc=camCodigo.do.documento:0f98609d-7fd2-4f04-b74f-ad9c95cc5a3fc>

DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO</b>					
<b>FONTE DE RECURSOS</b>			<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 5.799.484,35	- 687.374,54	
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - VINCULADOS -		381.415,96	0,00	
540.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		- 1.151.817,80	- 14.683.994,98	
541.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		- 1.163.204,33	10.007.988,72	
542.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		- 2.269.855,20	0,00	
543.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR		1.030.736,10	0,00	
550.0000	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO -		1.758.703,27	1.011.690,25	
551.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		- 525,00	- 9.806,67	
552.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		77.518,05	- 283.589,06	
553.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		69.169,78	70.964,60	
569.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		845.711,25	0,00	
570.0000	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.748.191,94	0,00	
576.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO		425.660,51	130.262,25	
599.0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	296.010,71	
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>			<b>- 4.047.779,82</b>	<b>- 4.147.848,72</b>	





Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0f98e09d-7fd2-4f04-b74f-a9c95ec5a3fc

---

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
Contador  
CRC 22.507/O

---

**JOSÉ FERREIRA FILHO**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 367.860.394-72





**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**  
**CNPJ: 30.784.957/0001-37**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO: 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

**CNPJ:** 30.784.957/0001-37

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarily@hotmail.com](mailto:alessandramarily@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**



#### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

#### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

#### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

##### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 45.488,59, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 971.260,05, tendo uma diferença de R\$ 925.771,46.

##### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 971.260,05. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 925.771,46 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 45.488,59.

##### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 16.775.598,60.

##### **IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 10.499.195,77. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 6.276.402,83, sendo R\$ 3.426.191,42 de bens móveis e R\$ 2.850.211,41 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 16.775.598,60.

##### **PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 5.019.039,87.

##### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 429.486,23 aumento de R\$ 219.382,02, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 210.104,21.

##### **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.122.312,15 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 491.335,64, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 3.630.976,51.

##### **DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 467.241,49. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.



#### **PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não houve registro no passivo não circulante.

#### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 6.351.347,05. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 6.376.471,73. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 12.727.818,78.

#### **SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 4.047.779,82.

#### **DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

#### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### **ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

#### **TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

#### **ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

#### **COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

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



#### DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	8.958.477,47	5.532.286,05
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis	7.817.121,13	4.966.909,72
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

#### DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

#### DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	429.486,23	210.104,21

#### DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não houve registro de provisões a curto e a longo prazo realizadas por esta Secretaria de Educação.

#### DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

#### RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURGIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

#### INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:**

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Secretaria Municipal de Educação de Carpina	35.492,36	935.767,69

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 971.260,05.

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.**

Não houve memória de cálculo das provisões matemáticas previdenciárias realizada por esta Secretaria de Educação.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2023.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões matemáticas previdenciárias realizada por esta Secretaria de Educação.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:****PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.