

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	43.572.466,76	39.079.260,68	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	43.572.466,76	39.079.260,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	48.413.851,96	43.421.400,76	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P)	- 4.841.385,20	- 4.342.140,08	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	55.136.260,64	51.065.467,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	14.964.905,64	13.755.035,95	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	14.964.905,64	13.755.035,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	69.753.073,17	65.014.415,06
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	2.258,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA (P)	787,90	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	1.730,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	176.461,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	6.386,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	8.080,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	14.476,89	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	69.753.073,17	65.014.415,06
VEÍCULOS EM GERAL (P)	995.000,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	69.753.073,17	65.014.415,06
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	13.759.765,85	13.755.035,95	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	69.753.073,17	65.014.415,06
BENS IMÓVEIS	42.013.577,69	39.152.654,47	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	4.738.658,11	65.014.415,06
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	42.013.577,69	39.152.654,47	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	65.014.415,06	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	43.053,83	0,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	41.970.523,86	39.152.654,47			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 1.842.222,69	- 1.842.222,69			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 1.842.222,69	- 1.842.222,69			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 1.842.222,69	- 1.842.222,69			
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
TOTAL DO ATIVO:	113.446.035,59	105.953.772,04	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	113.446.035,59	105.953.772,04



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	2.973.417,33	4.045.152,77	PASSIVO FINANCEIRO	18.194.679,78	10.356.391,70
ATIVO PERMANENTE	110.472.618,26	101.908.619,27	PASSIVO PERMANENTE	25.498.282,64	30.580.965,28
TOTAL DO ATIVO:	113.446.035,59	105.953.772,04	TOTAL DO PASSIVO:	43.692.962,42	40.939.356,98
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)					
				69.753.073,17	65.014.415,06

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
	FUNTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		- 27.291.099,35		- 7.469.875,57
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - VINCULADOS -		8.410.141,97		0,00
571.0000	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		2.334,80		0,00
700.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO -		1.258.848,20		- 739,80
701.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS		18.970,89		957.376,44
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO		500.315,71		200.000,00



751.0000	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	1.879.225,33	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		- 15.221.262,45	- 6.313.238,93

MANUEL SEVERINO DA SILVA
 Prefeito(a)
 CPF 186.268.314-04

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
 Contador
 CRC 22.507/O





PREFEITURA MUNICIPAL DE CARPINA
CNPJ: 11.097.342/0001-98

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Carpina

CNPJ: 11.097.342/0001-98

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Praça São Jose, Nº 95, São José, Carpina – PE – CEP: 55.815-040

DADOS DO GESTOR:

Nome: Manuel Severino Da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

DADOS DA CONTADORA 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:

A Prefeitura Municipal de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município 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 Prefeitura Municipal 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 ematendimento 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\$ 15.809.043,63, compostos de caixa e equivalentes de caixa e créditos a curto prazo, no exercício de 2023 foram de R\$ 14.737.308,19, tendo uma diferença de R\$ 1.071.735,44.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.973.417,33. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.071.735,44 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.045.152,77.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Os créditos a curto prazo totalizam R\$ 11.763.890,86, sendo R\$ 1.587.116,52 de dívida ativa tributária, R\$ 10.335.486,00 de dívida ativa não tributária e R\$ - 158.711,66 de ajuste de perdas de créditos a curto prazo.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam R\$ 98.708.727,40.

CREDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 43.572.466,76, corresponde a R\$ 48.413.851,96 de Dívida Ativa Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$ - 4.841.385,20.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 51.065.467,73. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 4.070.792,91, sendo R\$ 1.209.869,69 de bens móveis e R\$ 2.860.923,22 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 55.136.260,64.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 18.194.679,78. O índice de liquidez corrente, em 2022 foi de 0.81. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 0.81 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0.81 e o índice de liquidez imediata é 0.81.



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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 4.010.994,84, aumento de R\$ 188.633,42, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 3.822.361,42.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 9.605.777,96 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 7.513.736,76, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.092.041,20.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 4.577.906,98. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 25.498.282,64, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 25.498.282,64 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP e INSS.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 65.014.415,06. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 4.738.658,11. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 69.753.073,17

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ -15.221.262,45.

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:

Descrição	Exercício 2023	Exercício 2022
Dívida ativa tributária a curto prazo	1.587.116,52	1.587.116,52
Dívida ativa não tributária a curto prazo	10.335.486,00	10.335.486,00
Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	- 158.711,66	- 158.711,66
Dívida ativa tributária a longo prazo	48.413.851,96	43.421.400,76
Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	- 4.841.385,20	- 4.342.140,08

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	14.964.905,64	13.755.035,95
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 1.842.222,69	- 1.842.222,69
Bens Imóveis	42.013.577,69	39.152.654,47
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
Pessoala pagar a curto prazo	430,00	0,00
Encargos sociais a pagar a curto prazo	4.010.564,84	3.822.361,42
Encargos sociais a longo prazo	25.498.282,64	30.580.965,28

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, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma analítica no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Houve lançamentos de depreciação no valor de R\$ - 1.842.222,69.

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 ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES (NBC TSP 03 - ITEM 97 E 98):

Foram realizados registros de ativos e passivos contingentes no exercício de 2023 correspondente a 10% do valor da dívida ativa tributária a curto e longo prazo.

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
Prefeitura Municipal de Carpina	883.645,03	2.089.772,32

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 2.973.417,33.

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.

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.

VEÍCULOS EM GERAL (P)	146.900,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	6.586.532,66	6.504.376,88	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.840.757,39	5.840.757,39	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.339.224,98	11.675.972,37
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.840.757,39	5.840.757,39	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	5.840.757,39	5.840.757,39	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 246.679,90	- 246.679,90	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 246.679,90	- 246.679,90	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 246.679,90	- 246.679,90	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	13.339.224,98	11.675.972,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	13.339.224,98	11.675.972,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	13.339.224,98	11.675.972,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	1.663.252,61	11.675.972,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	11.675.972,37	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	16.459.288,65	13.576.600,39	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	16.459.288,65	13.576.600,39

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
TOTAL DO ATIVO:	16.459.268,65	13.576.600,39	TOTAL DO PASSIVO:	3.120.043,67	1.900.628,02
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			EXERCÍCIO ATUAL	13.339.224,98	EXERCÍCIO ANTERIOR
					11.675.972,37



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

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 21CO.		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	
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			856.719,37	- 422.482,00	

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

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros
Contador
CRC 22.507/O





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, DEPRECIAÇÃO, 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.

					DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00	0,00
					RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	0,00
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO		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		618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		901.137,11		618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		901.137,11		618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		282.850,91		618.286,20
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		618.286,20		0,00
					(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00	0,00
					TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:		1.240.913,38	1.240.913,38	873.008,31
					TOTAL DO ATIVO:		1.240.913,38	1.240.913,38	873.008,31

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ANTERIOR	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	798.050,77	449.658,36	449.658,36	PASSIVO FINANCEIRO	339.776,27	254.722,11
ATIVO PERMANENTE	442.862,61	423.349,95	423.349,95	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	1.240.913,38	873.008,31	873.008,31	TOTAL DO PASSIVO:	339.776,27	254.722,11
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)				EXERCÍCIO ATUAL	901.137,11	618.286,20



QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	FONTE 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
	TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	458.274,50	194.936,25

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

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O



Documentos em papel e em formato eletrônico são disponibilizados em uma única versão. Para garantir a autenticidade e a integridade dos documentos, os arquivos são assinados digitalmente e disponibilizados em uma única versão. Para verificar a validade dos documentos, acesse o site: <http://www.ccpv.com.br/validaDoc.seam> Código do documento: 71a9d533-2e1e-4506-b678-43c6039b9b40



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA
CNPJ: 15.462.287/0001-49
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:

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

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 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 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, PREVIDENCIÁRIAS 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:

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
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.

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 TESOURARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	17.746.858,65	10.544.684,36	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	17.746.858,65	10.544.684,36

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
TOTAL DO ATIVO:	17.746.858,65	10.544.684,36	TOTAL DO PASSIVO:	5.019.039,87	4.193.337,31
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
			12.727.818,78	12.727.818,78	6.351.347,05

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



Documento assinado eletronicamente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
 oficiais apontando a câmara do seu dispositivo em: https://www.ccm.gov.br/validarDoc.seam?codigo=71a9d533-2e1e-4506-b678-43cc6039bb640

TODOS OS DIREITOS SÃO RESERVADOS A SICAP SOLUÇÕES - SGCP.



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039bbb40

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: alessandramarilly@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 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 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, PREVIDENCIARIAS 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.

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DO CARPINA**

CNPJ: 03.078.786/0001-58

PRAÇA SÃO JOSE, 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	19.802.479,83	4.758.599,79	PASSIVO CIRCULANTE	399.040,49	72.217,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.802.479,83	4.758.599,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	19.802.479,83	4.758.599,79	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	19.802.479,83	4.758.599,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	19.802.479,83	4.758.599,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	399.040,49	72.217,80
ESTOQUES	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	399.040,49	72.217,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	399.040,49	72.217,80
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	706.903.882,48	547.891.680,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	100.291,49	96.441,49	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	100.291,49	96.441,49	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	116.068,35	112.218,35	PROVISÕES A LONGO PRAZO	706.903.882,48	547.891.680,04
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	116.068,35	112.218,35	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	706.903.882,48	547.891.680,04
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	116.068,35	112.218,35	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	706.903.882,48	547.891.680,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	- 15.776,86	- 15.776,86	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	- 15.776,86	- 15.776,86	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	- 15.776,86	- 15.776,86	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 687.400.151,65	- 543.108.856,56
INTANGÍVEL	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	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		- 687.400.151,65	- 687.400.151,65	- 543.108.856,56
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		- 687.400.151,65	- 687.400.151,65	- 543.108.856,56
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		- 687.400.151,65	- 687.400.151,65	- 543.108.856,56
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		- 144.291.295,09	- 144.291.295,09	- 543.108.856,56
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		- 543.108.856,56	- 543.108.856,56	0,00
					(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00	0,00
					TOTAL DO ATIVO:	19.902.771,32	19.902.771,32	19.902.771,32	4.855.041,28
					TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:				4.855.041,28

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES				
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	19.802.479,83	4.758.599,79	PASSIVO FINANCEIRO	72.217,80
ATIVO PERMANENTE	100.291,49	96.441,49	PASSIVO PERMANENTE	547.891.680,04
TOTAL DO ATIVO:	19.902.771,32	4.855.041,28	TOTAL DO PASSIVO:	547.963.897,84
			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			- 687.400.151,65	- 543.108.856,56

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

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		16.299.312,92	18.776.883,59	
800.0000	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		3.104.126,42	- 14.090.501,60	
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			19.403.439,34	4.686.381,99	

MARIA DOLORES CAMAROTTI DE OLIVEIRA

CPF 428.715.144-53

ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

Contador

CRC 020692-O



INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DO CARPINA
CNPJ: 03.078.786/0001-58
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039bb40

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ÓRGÃO:

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DO CARPINA

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

AUTARQUIA MUNICIPAL

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

R MARIA IZABEL BUARQUE, 126, CAJA, CEP 55810-000, CARPINA - PERNAMBUCO

DADOS DO GESTOR:

Nome: MARIA DOLORES CAMAROTTI DE OLIVEIRA

Cargo: PRESIDENTE

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

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 020632-O/PE

E-mail: ildacontabilidade@outlook.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DO CARPINA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal, possui como atividade principal a Seguridade Social Obrigatória.

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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DO CARPINA.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito do município, que afetam a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 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 2022 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 31/12/2022.

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\$ 4.758.599,79, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, no exercício de 2023 foram de R\$ 19.802.479,83 tendo uma diferença de: R\$ 15.043.880,04.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 19.802.479,83. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 15.043.880,04 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.758.599,79

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:

O ajuste de Perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 100.291,49.

CREDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$, corresponde a R\$ de Dívida Ativa Tributária e R\$ da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$.



AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:

O ajuste de perda totalizou R\$, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 96.441,49. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 3.850,00, sendo R\$ 3.850,00, de bens móveis e R\$ de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 100.291,49. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2023 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 399.040,49. O índice de liquidez corrente, em 2022 foi de 49.63. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 49.63 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 49.63 e o índice de liquidez imediata é 49.63.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ de R\$, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2023.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 399.040,49 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 399.040,49. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 706.903.882,48, decorrentes de Provisões Matemáticas a longo prazo. obrigações.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 0,00 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS, RPPS, FGTS e outros.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):

A entidade não possui empréstimos e financiamentos a Longo Prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):

Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ -543.108.856,56. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -144.291.295,09. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ -687.400.151,65

ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 19.802.479,83.

ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 100.291,49.

PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 399.040,49, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de 0,00 perfazem o total de R\$ 399.040,49.

PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 19.403.439,34.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO IX DA RESOLUÇÃO TC 217/2023.

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	116.068,35	112.218,35
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
-----------	-------------------	-------------------

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

Descrição	Exercício de 2023
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões – exercício 2021)	
b) valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões – exercício 2022)	
d) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (+) VPA 4.9.7	
e) valores não utilizados revertidos durante o período	
TOTAL	

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 2022, 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 ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES (NBC TSP 03 - ITEM 97 E 98):

Não foram realizados registros de ativos e passivos contingentes no 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
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 19.802.479,83.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

XXXXXXXXX.

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 2022.



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):

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA
CNPJ: 08.985.624/0001-17
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	573.247,08	0,00	PASSIVO CIRCULANTE	52.796,56	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	573.247,08	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	573.247,08	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	573.247,08	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.980,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	573.247,08	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	11.980,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	11.980,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	40.816,56	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	40.816,56	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	40.816,56	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	968.922,47	948.873,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	968.922,47	948.873,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	497.282,44	482.169,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	497.282,44	482.169,18	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	497.282,44	482.169,18	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	471.640,03	466.704,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	471.640,03	466.704,53	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	4.935,50	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.489.372,99	948.873,71
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	466.704,53	466.704,53	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00



INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.489.372,99	948.873,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.489.372,99	948.873,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.489.372,99	948.873,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		540.499,28	196.980,45
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		948.873,71	754.086,14
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		0,00	- 2.164,88
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	1.542.169,55	948.873,71	1.542.169,55	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:		1.542.169,55	948.873,71

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)
ATIVO FINANCEIRO	573.247,08	0,00	PASSIVO FINANCEIRO
ATIVO PERMANENTE	968.922,47	948.873,71	PASSIVO PERMANENTE
TOTAL DO ATIVO:	1.542.169,55	948.873,71	TOTAL DO PASSIVO:
			EXERCÍCIO ATUAL
			EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO PATRIMONIAL (III) (H-I)			973.451,63
			948.873,71

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES
			EXERCÍCIO ATUAL
			EXERCÍCIO ANTERIOR



Documentação disponível em: www.ccpa.org.br ou em qualquer ponto de atendimento ao cidadão. Para mais informações, consulte o site: www.ccpa.org.br.
 Documento assinado eletronicamente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLYNE FERREIRA DE MEDEIROS
 Assinatura eletrônica: 71a9d533-2e1e-4506-b678-45cc6039bb640
 Código do documento: 71a9d533-2e1e-4506-b678-45cc6039bb640

DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO							
FONTE DE RECURSOS				EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS			4.529,16		0,00	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS				4.529,16		0,00	0,00

ERALDO JOSÉ DO NASCIMENTO
 Vereador-Presidente(a)
 CPF 435.614.624-72

Jair Pessoa de Azevedo
 Contador
 CRC 019332/O-5



BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

NOTA EXPLICATIVA

Anexo 14, da Lei Federal 4.320/64 - Balanço Patrimonial

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1 Nome da Entidade:

Câmara Municipal de Carpina - PE.

a.2 CNPJ:

08.985.624/0001-17

a.3 Natureza jurídica da entidade:

A Câmara Municipal de Carpina – PE tem a sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”.

a.4 Endereço da entidade:

Praça São José, nº 38, Centro, CEP: 55.815-040

a.5 Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Carpina – PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 79.293 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/Carpina.html>). Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.923, de 19 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua atividade financeira origina-se da transferência do duodécimo do Poder Executivo Municipal realizado até o dia 20 de cada mês.

a.6 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem ao todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial: NBC TSP 01 – Receita de Transição e Contraprestação, NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, NBC TSP 04 – Estoques, NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Quanto à escrituração, este demonstrativo atende ao disposto no artigo 50 de Lei de Responsabilidade Fiscal. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

a.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis

Este demonstrativo abrange unicamente as informações individuais da Câmara Municipal de Carpina.

a.8 Período do Demonstrativo:

O Balanço Orçamentário referiu-se ao período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9bb40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

a.9 Nome do Gestor:

Eraldo José do Nascimento, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

a.10 Nome e CRC do Contador responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5. E-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b. 1 Resumo das Políticas Significativas:

A seguir, serão demonstrados os principais critérios e políticas contábeis adotados para esta entidade utilizados na elaboração do Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual Aplicado ao Setor Público.

b. 2 Base de Mensuração Utilizadas e Outras Informações Relevantes:

- A moeda utilizada pela entidade foi o Real (R\$) pelo valor histórico. Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertida para a moeda vigente;
- O regime contábil utilizado foi o de competência, exceto as contas de controle por possuírem natureza gerencial;
- Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:
 - a. Quadro Principal;
 - b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
 - c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
 - d. Quadro do Superavit / Deficit Financeiro.
- O Quadro Principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Os ativos e passivos serão apresentados em níveis sintéticos (3º nível - Subgrupo ou 4º nível - Título)
- De acordo com a NBC TSP11, a apresentação dos ativos e passivo deve ser: Segregação em ativos circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulantes, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- O ativo foi classificado como circulante quando satisfizer a qualquer dos seguintes critérios:
 - a. espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
 - b. o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
 - c. espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou
 - d. o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- Todos os demais ativos foram classificados como não circulantes;
- O passivo foi classificado como circulante quando satisfizer a qualquer dos seguintes critérios:
 - a. espera-se que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade;
 - b. o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
 - c. o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou
 - d. a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.
- Todos os demais passivos foram classificados como não circulantes;
- Os ativos e passivos financeiros e permanentes, foram apresentados de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9bb40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

- Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Crédito Empenhado a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”.
- Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial foram apresentados pelos seus valores totais;
- O quadro das contas de compensação apresentou os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados;
- O quadro das contas de compensação foi elaborado utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP;
- Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964;
- O quadro de superávit / déficit financeiro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte / destinação de recursos.

b. 3 Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

b. 4 Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis:

1. Classificação dos ativos:

Houve apenas uma base de mensuração de classificação dos ativos.

2. Constituição de provisões:

Não houve registro de provisões para esta entidade.

3. Reconhecimento de Variações Patrimoniais:

Não houve reconhecimento patrimonial significativo, apenas os lançamentos comuns resultantes da independência da execução orçamentária.

4. Transferência de Riscos e Benefícios Significativos sobre a Propriedade de Ativos para Outros Órgãos ou Entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades.

b. 5 Definições no Balanço Patrimonial

QUADRO PRINCIPAL

ATIVO CIRCULANTE

Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9b40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, cujo objetivo precípuo não seja atender compromissos de caixa, mas sim, auferir rendimentos pelo capital investido, podendo inclusive estarem sujeitas a risco significativo de mudança de valor, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

São ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9b40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

PASSIVO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

São passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b6b40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Compreende também os precatórios com vencimento no longo prazo das obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM COM REFERÊNCIAS CRUZADAS

c. 1 Referências Cruzadas e Notas Explicativas:

A seguir, serão demonstradas, as referências cruzadas com o nome "Nota" e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando um melhor entendimento dos usuários.

Anexo 14, da Lei Federal 4.320/64 - Balanço Patrimonial REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	573.247,08	0,00	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	573.247,08	0,00	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		573.247,08	0,00	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		573.247,08	0,00	
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)		573.247,08	0,00	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00	
ESTOQUES	NOTA 06	0,00	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 07	0,00	0,00	
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 08	0,00	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b6b40>

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

NOTA 1 – ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos a curto prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023, totalizaram: R\$ 573.247,08.

NOTA 2 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

As disponibilidades financeiras demonstradas no Balanço Patrimonial totalizaram R\$ 573.247,08, detalhadas da seguinte forma:

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA			
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total dos Recursos
Câmara Municipal de Vereadores de Altinho	R\$ 573.247,08	R\$ 0,00	R\$ 573.247,08
Total:	R\$ 573.247,08	R\$ 0,00	R\$ 573.247,08

NOTA 3 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

A seguir o detalhamento dos créditos a curto prazo:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Conta	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 0,00
Total:	R\$ 0,00

Não houve registro de créditos a curto prazo para esta entidade.

NOTA 4 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Conta	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 0,00
Estoques	R\$ 0,00
Total:	R\$ 0,00

Não houve registro de créditos a curto prazo para esta entidade.

NOTA 5 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

Não houve registro de investimentos e aplicações a curto prazo.

NOTA 6 – ESTOQUES:

Não houve registro de estoques.

NOTA 7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE PARA A VENDA:

Não houve registro de ativos não circulante para venda.

NOTA 8 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE:

Não houve registro de variações patrimoniais pagas antecipadamente.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 09	968.922,47	948.873,71
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 10	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 11	968.922,47	948.873,71
BENS MÓVEIS		497.282,44	482.169,18
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO		497.282,44	482.169,18
OUTROS BENS MÓVEIS (P)		497.282,44	482.169,18
BENS IMÓVEIS		471.640,03	466.704,53
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO		471.640,03	466.704,53
OBRAS EM ANDAMENTO (P)		4.935,50	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)		466.704,53	466.704,53
INTANGÍVEL	NOTA 12	0,00	0,00

NOTA 9 – ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os bens e direitos a longo prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023, totalizaram: R\$ 968.922,47

NOTA 10 – INVESTIMENTOS:

O valor dos investimentos, totalizaram R\$ 0,00.

NOTA 11 – IMOBILIZADO:

O imobilizado da Câmara Municipal de Vereadores de Altinho é formado por bens móveis e imóveis, além disso teve a depreciação acumulada destes bens. Até o fechamento deste balanço, o Departamento de Patrimônio não informou a metodologia de cálculo utilizada para a depreciação.

A seguir o detalhamento destas contas:

BENS MÓVEIS	
Descrição da Conta	Valor
Veículos	R\$ 0,00
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	R\$ 0,00
Bens de informática	R\$ 0,00
Móveis e utensílios	R\$ 0,00
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	R\$ 0,00
Demais bens móveis	R\$ 497.282,44
Total dos bens	R\$ 497.282,44
(-) Depreciação acumulada	R\$ 0,00
Total dos bens móveis	R\$ 497.282,44

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

BENS IMÓVEIS	
Descrição da Conta	Valor
Bens de uso especial	R\$ 0,00
Bens imóveis em andamento	R\$ 4.935,50
Demais bens imóveis	R\$ 466.704,53
Total dos bens	R\$ 471.640,03
(-) Depreciação acumulada	R\$ 0,00
Total dos bens imóveis	R\$ 471.640,03

NOTA 12 – INTANGÍVEL:

O valor do Intangível é R\$ 0,00.

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE <small>NOTA 13</small>	52.796,56	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO <small>NOTA 14</small>	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO <small>NOTA 15</small>	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <small>NOTA 16</small>	11.980,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	11.980,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	11.980,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO <small>NOTA 17</small>	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES <small>NOTA 18</small>	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO <small>NOTA 19</small>	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <small>NOTA 20</small>	40.816,56	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	40.816,56	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	40.816,56	0,00

NOTA 13 – PASSIVO CIRCULANTE:

As obrigações a curto prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023, totalizaram R\$ 52.796,56.

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo foram de R\$ 0,00, detalhadas a seguir:

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9bb40

Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
Contas	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	R\$ 0,00	F
Precatórios a pagar	R\$ 0,00	F
Benefícios previdenciários a pagar	R\$ 0,00	F
Encargos sociais a pagar - RGPS	R\$ 0,00	F
Encargos sociais a pagar - RPPS	R\$ 0,00	F
Total Geral	R\$ 0,00	

NOTA 15 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO:

O valor de empréstimos e financiamentos a curto prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 16 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO:

Ficaram em restos a pagar processados, o valor de R\$ 11.980,00 referente a fornecedores e contas a pagar.

NOTA 17 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações fiscais a pagar a curto prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 18 – OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES:

O valor das obrigações de repartição a outros entes foi de R\$ 0,00.

NOTA 19 – PROVISÕES A CURTO PRAZO:

O valor das provisões a curto prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 20 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

Os valores restituíveis das demais obrigações a curto prazo foram de R\$ 40.816,56, detalhadas a seguir:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	
Contas	Valor
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	R\$ 217,16
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	R\$ 40.599,40
Total Geral	R\$ 40.816,56

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 21	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 24	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 25	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 28	0,00	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b6b40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

NOTA 21 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações a longo prazo demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023, totalizaram R\$ 0,00

NOTA 22 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo foram de R\$ 0,00.

NOTA 23 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO:

Não houve empréstimos e financiamentos a longo prazo.

NOTA 24 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO:

Não houve parcelamento de longo prazo com fornecedores.

NOTA 25 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O valor das obrigações fiscais a pagar a longo prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 26 – PROVISÕES A LONGO PRAZO:

O valor das provisões a longo prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 27 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:

O valor das demais obrigações a longo prazo foi de R\$ 0,00.

NOTA 28 – RESULTADO DIFERIDO:

O valor do resultado diferido foi de R\$ 0,00.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 29	1.489.372,99	948.873,71
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.489.372,99	948.873,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.489.372,99	948.873,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.489.372,99	948.873,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		540.499,28	196.980,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		948.873,71	754.058,14

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALISSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9bb40

Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

NOTA 29 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O valor do patrimônio líquido foi de R\$ 1.489.372,99, detalhado a seguir:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Contas	Valor
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	R\$ 948.873,71
Superávits ou déficits do exercício	R\$ 540.499,28
Resultados acumulados	R\$ 1.489.372,99
Patrimônio Líquido	R\$ 1.489.372,99

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES							
ATIVO (I)		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 30	573.247,08	0,00	PASSIVO FINANCEIRO	NOTA 32	568.717,92	0,00
ATIVO PERMANENTE	NOTA 31	968.922,47	948.873,71	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:		1.542.169,55	948.873,71	TOTAL DO PASSIVO:		568.717,92	0,00
						EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)				NOTA 34		973.451,63	948.873,71

NOTA 30 – ATIVO FINANCEIRO:

O valor do ativo financeiro foi de R\$ 573.247,08

NOTA 31 – ATIVO PERMANENTE:

O valor do ativo permanente foi de R\$ 968.922,47.

NOTA 32 – PASSIVO FINANCEIRO:

O valor do passivo financeiro foi de R\$ 568.717,92.

NOTA 33 – PASSIVO PERMANENTE:

O valor do passivo permanente foi de R\$ 0,00.

NOTA 34 – SALDO PATRIMONIAL:

A diferença entre os ativos financeiro e permanente e os passivos financeiro e permanente é o saldo patrimonial que foi de R\$ 973.451,63

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	NOTA 35	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	NOTA 36	0,00

NOTA 35 – ATOS POTENCIAIS ATIVOS:

Atos potenciais ativos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o ativo ou diminuir o passivo da entidade governamental. O valor dos atos potenciais ativos foi de R\$ 0,00.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039bbb40

Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

NOTA 36 – ATOS POTENCIAIS PASSIVOS:

Os atos potenciais passivos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o passivo ou diminuir o ativo da entidade governamental. O valor dos atos potenciais ativos foi de R\$ 0,00.

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTE DE RECURSOS			
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	4.529,16	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		4.529,16	0,00

NOTA 37 – QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Neste exercício o valor foi de R\$ 4.529,16 (superavitário).

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este item.

d.2 Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este item.

d.3 Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este item.

d.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este item.

E) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA MANTIDOS, QUE NÃO ESTÃO DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO:

Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00

F) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00

G) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM DIRETAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL:

Não houve ajustes relacionados às retenções.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9b40

Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

H) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

h.1 Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

h.2 Ativos Imobilizados obtidos a título gratuitos:

Não houve recebimento de bens por doação.

h.3 Transferências de ativos:

Não houve transferência de ativos para esta entidade.

h.4 Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis para esta entidade.

h.5 Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

O critério utilizado foi único para a mensuração dos componentes patrimoniais.

h.6 Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

h.7 Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:

Os bens são registrados pelo custo histórico com a sua devida depreciação anual. Os eventos que levam ao reconhecimento da inservibilidade é a sua danificação ou sua antiguidade, não podendo ser mais recuperado.

h.8 Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não houve relação entre as provisões e os passivos contingentes.

h.9 Divulgação de cada tipo/classe do passivo contingente:

Não houve passivos contingentes.

h.10. Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos referente aos ativos transferidos;

Não houve empréstimos subsidiados condicionado aos ativos transferidos;

Não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições;

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação;

Não houve registro de passivos perdoados.

h.11 Natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie:

Não houve recebimentos de heranças, presentes e doações.

h.12 Probabilidade de benefícios econômicos ou potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não houve entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que tenham estimativas financeiras.

h.13 Avaliação externa para mensurar provisões:

Não houve avaliação externa para mensurar provisões.

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

h.14 Teste de Impairment:

Não houve teste de recuperabilidade de ativos.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Escrituração contábil conforme o MCASP	Sistema informatizado adequado aos registros	Secretaria de Finanças	31/12/2013	Concluída
2. Implantar rotina de procedimento contábil	Sistema informatizado adequado aos registros	Secretaria de Finanças	31/12/2013	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do lançamento do crédito (fato gerador).	Metodologia de reconhecimento do crédito tributário e não tributário.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída
2. Adaptar o sistema para que ele possa captar ou receber a informação do crédito a partir de seu lançamento.	Sistema de informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários ou não por competência.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Metodologia de reconhecimento das obrigações e provisões por competência.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída
2. Verificar se a obrigação potencial é decorrente de um fato passado (legal ou não formalizado).	Demonstrativo de obrigações decorrentes dos fatos passados.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9b40

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

3. Verificar se é possível estimar confiavelmente o montante da obrigação potencial.	Demonstrativo de obrigações decorrentes dos fatos passados com confiabilidade para escrituração.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída
4. Caso as premissas sejam satisfeitas, efetuar o registro da provisão na contabilidade.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro de obrigações e provisões por competência.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Verificar os ativos e passivos contingentes que devem ser lançados em contas de controle e em notas explicativas.	Metodologia de evidenciação de ativos e passivos.	Secretaria de Finanças	01/01/2021	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Efetuar levantamento físico dos bens, identificando quando cada bem foi colocado em uso, sua localização e vida útil.	Relatório da comissão designada, inclusive com detalhamento do patrimônio, baseado em perícia ou referência de mercado.	Secretaria de Administração	01/01/2021	Concluída
2. Reavaliação de bens.	Decreto de regulação de reavaliação dos ativos.	Secretaria de Administração	01/01/2021	Concluída
3. Realizar conferência do inventário físico com os bens registrados na contabilidade.	Relatório da comissão designada, inclusive com detalhamento do ente, baseado em perícia ou referência de mercado devidamente	Secretaria de Administração	01/01/2021	Concluída

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas

Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b6b40

	evidenciado na contabilidade.			
4. Caso algum bem registrado na contabilidade não conste do inventário; abrir processo para apuração de responsabilidade e, oportunamente, efetuar a baixa de bem.	Rotina de procedimentos para apuração de responsabilidade sobre bens móveis e imóveis.	Secretaria de Administração	01/01/2021	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Verificação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Secretaria de Finanças	01/01/2019	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Levantamento das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Secretaria de Finanças	01/01/2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico.				

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039b9bb40

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Levantamento de softwares, Marcas, patentes, licenças e congêneres.	Relatório do setor responsável pela TI	Secretaria de Administração	01/01/2022	Não iniciada

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Adaptação do plano de contas do ente municipal à estrutura do PCASP Federação.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Secretaria de Finanças	31/12/2014	Concluída
2. Condições de eventos contábeis (tabela de eventos) atendendo à nova codificação e nomenclatura do novo plano de contas do ente.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido, às instruções de Procedimentos Contábeis - IPC e aos eventos.	Secretaria de Finanças	31/12/2014	Concluída
3. Criar rotinas de integridade de abertura de dados.	Metodologia de registro de abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade de dados.	Secretaria de Finanças	31/12/2014	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1. Elaboração de regras/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCAPS por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Secretaria de Finanças	31/12/2014	Concluída
2. Ajustar a elaboração das	Sistema informatizada	Secretaria de	31/12/2014	Concluída

BALANÇO PATRIMONIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA EXERCÍCIO DE 2023



Notas Explicativas Anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Demonstrações Contábeis ao padrão MCASP.	adequado à metodologia de levantamento da DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Finanças		
--	---	----------	--	--

Carpina, 01 de março de 2024.

Eraldo José do Nascimento
Presidente

Jair Pessoa de Azevedo
Contador CRC-PE nº 019332/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: MANUEL SEVERINO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fa9d533-2e1e-4506-b678-45c6039bbb40