

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE (Nota 1) | -5.571.228,24 | -3.475.441,31 | PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11) | 4.230.337,56 | 1.364.284,65 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2) | -5.571.228,24 | -3.475.441,31 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 489.959,90 | 40.991,39 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | -5.571.228,24 | -3.475.441,31 | PESSOAL A PAGAR | 261.647,24 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | -5.571.228,24 | -3.475.441,31 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 261.647,24 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3) | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 228.312,66 | 40.991,39 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 196.708,30 | 9.387,03 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4) | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 31.604,36 | 31.604,36 |
| ESTOQUES (Nota 5) | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.778.798,24 | 967.165,15 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 2.778.798,24 | 967.165,15 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 2.778.798,24 | 967.165,15 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| | | | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 961.579,42 | 356.128,11 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 961.579,42 | 356.128,11 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 961.579,42 | 356.128,11 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7) | 3.629.711,79 | 3.562.174,51 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12) | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13) | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15) | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO (Nota 9) | 3.629.711,79 | 3.562.174,51 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16) | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 171.555,38 | 104.018,10 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 171.555,38 | 104.018,10 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | 171.555,38 | 104.018,10 | PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 17) | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 3.458.156,41 | 3.458.156,41 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 20) | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 3.458.156,41 | 3.458.156,41 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 3.458.156,41 | 3.458.156,41 | TOTAL DO PASSIVO | 4.230.337,56 | 1.364.284,65 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | |
| INTANGÍVEL (Nota 10) | 0,00 | 0,00 | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | 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 | -6.171.854,01 | -1.277.551,45 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -6.171.854,01 | -1.277.551,45 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | -6.171.854,01 | -1.277.551,45 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | -4.894.302,56 | -3.593.776,42 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | -1.277.551,45 | 2.316.224,97 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 22) | -6.171.854,01 | -1.277.551,45 |
| TOTAL | -1.941.516,45 | 86.733,20 | TOTAL | -1.941.516,45 | 86.733,20 |
| ATIVO FINANCEIRO | -5.571.228,24 | -3.475.441,31 | PASSIVO FINANCEIRO (Nota 21) | 6.471.101,41 | 1.750.691,87 |
| ATIVO PERMANENTE | 3.629.711,79 | 3.562.174,51 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL (Nota 23) | -8.412.617,86 | -1.663.958,67 |



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | |
|---|-----------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 26.993,68 | 26.993,68 |
| 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 | 26.993,68 | 26.993,68 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO | 26.993,68 | 26.993,68 |
| | | | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 26.993,68 | 26.993,68 |



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24)

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|---|-----------------------|----------------------|
| 112 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70% | 0,00 | -36.344,08 |
| 113 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30% | 0,00 | -1.021.781,31 |
| 114 - Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF | 0,00 | 1.159.000,68 |
| 115 - Transferências do FUNDEB 30% – Complementação da União - VAAF | 0,00 | -599.869,32 |
| 500 - Recursos não vinculados de Impostos | -4.602.167,18 | -1.587.258,29 |
| 501 - Outros Recursos não Vinculados | 5.817,65 | 4.462,55 |
| 540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | -6.598.499,61 | -2.284.449,12 |
| 541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 480.420,72 | -399.174,94 |
| 542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT | 0,00 | 419.184,85 |
| 543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR | 77.002,37 | 0,00 |
| 550 - Transferência do Salário-Educação | 160.603,94 | -434.489,08 |
| 551 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) | 1.206,62 | 0,00 |
| 552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | -676.382,62 | -240.706,96 |
| 553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | -265.276,64 | -127.845,87 |
| 569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE | -576.008,63 | -524.017,99 |
| 570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação | 448.940,93 | 479.376,38 |
| 571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação | 1.110,39 | 0,00 |
| 701 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados | -499.097,59 | -32.220,68 |
| TOTAL | -12.042.329,65 | -5.226.133,18 |

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
SECRETARIO
CPF 890100354-68

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 31.070.228/0001-81

a.2. Domicílio da entidade

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n
Baixa Verde, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
Cargo: SECRETARIO
CPF: 890100354-68

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/0-3

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

O Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1402 de 30 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Ilha de Itamaracá:

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. 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

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

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.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. 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, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2022, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2022

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579Jf61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Balço Patrimonial.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ -5.571.228,24. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ -5.571.228,24); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ -5.571.228,24

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Curto Prazo

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

Nota 5: Estoque / Almojarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 0,00.

Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------|
| Valor total contabilizado em estoque | 0,00 |
| Valor classificado em outras contas específicas da entidade | 0,00 |
| Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas | 0,00 |
| Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período | 0,00 |
| Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos | 0,00 |
| Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano | 0,00 |

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

| | |
|--|------|
| Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos | 0,00 |
|--|------|

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 3.629.711,79. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 3.629.711,79); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 3.629.711,79. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 171.555,38); BENS IMÓVEIS (R\$ 3.458.156,41);

| DESCRIÇÃO | 2023 (R\$) | 2022 (R\$) |
|---|---------------------|---------------------|
| Bens Móveis | 171.555,38 | 104.018,10 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis) | 0,00 | 0,00 |
| Bens Imóveis | 3.458.156,41 | 3.458.156,41 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.629.711,79 | 3.562.174,51 |

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 4.230.337,56. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 489.959,90); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 2.778.798,24); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 961.579,42);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 489.959,90, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.778.798,24 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 961.579,42. Totalizando passivo circulante em R\$4.230.337,56.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|----------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 261.647,24 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 228.312,66 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

| PROVISÕES DE CURTO PRAZO | | PROVISÕES DE LONGO PRAZO | |
|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
| PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 | PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 |
| PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 | PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 0,00 |
| OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 | PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 |
| | | OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 |

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 6.471.101,41. dos quais R\$ 4.230.337,56 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 2.240.763,85 são restos a pagar não-processados.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -6.171.854,01) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ -1.941.516,45) e passivos (R\$ 4.230.337,56). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -6.171.854,01); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ -1.277.551,45. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -4.894.302,56, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -6.171.854,01.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{-5.571.228,24}{6.471.101,41} = -0,86$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021

h.1. Descrição de 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.

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

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

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. 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.

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

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

h.7. 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.

h.8. Perdas da Dívida Ativa

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

h.9. Informações adicionais

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.

h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços

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

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

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

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
SECRETARIO, CPF 890100354-68

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE (Nota 1) | 73.127,35 | 995.419,85 | PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11) | 1.632.861,52 | 1.306.593,18 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2) | 73.127,35 | 995.419,85 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 564.142,83 | 431.151,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 73.127,35 | 995.419,85 | PESSOAL A PAGAR | 495.270,46 | 362.278,63 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 73.127,35 | 995.419,85 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 495.270,46 | 362.278,63 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3) | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 68.872,37 | 68.872,37 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 67.499,61 | 67.499,61 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4) | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 1.372,76 | 1.372,76 |
| ESTOQUES (Nota 5) | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 206.151,39 | 223.176,87 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 206.151,39 | 223.176,87 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 206.151,39 | 223.176,87 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| | | | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 862.567,30 | 652.265,31 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 862.567,30 | 652.265,31 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 862.567,30 | 652.265,31 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7) | 850.084,68 | 813.735,94 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12) | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13) | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15) | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO (Nota 9) | 850.084,68 | 813.735,94 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16) | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 416.995,65 | 380.646,91 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 416.995,65 | 380.646,91 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | 416.995,65 | 380.646,91 | PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 17) | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 450.000,00 | 450.000,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 20) | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 450.000,00 | 450.000,00 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |

Acesse em: https://eccc.ce.gov.br/pp/validador/validador.seam?codigo_documento=C7/0116/9767-417-6918-29671944ca4b



Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| | | | TOTAL DO PASSIVO | 1.632.861,52 | 1.306.593,18 |
|---|-------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 450.000,00 | 450.000,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -16.910,97 | -16.910,97 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO | -16.910,97 | -16.910,97 | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | -16.910,97 | -16.910,97 | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL (Nota 10) | 0,00 | 0,00 | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | -709.649,49 | 502.562,61 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -709.649,49 | 502.562,61 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | -709.649,49 | 502.562,61 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | -1.212.212,10 | 1.478.506,92 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | 502.562,61 | -975.944,31 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 22) | -709.649,49 | 502.562,61 |
| TOTAL | 923.212,03 | 1.809.155,79 | TOTAL | 923.212,03 | 1.809.155,79 |
| ATIVO FINANCEIRO | 73.127,35 | 995.419,85 | PASSIVO FINANCEIRO (Nota 21) | 3.445.288,95 | 2.664.781,37 |
| ATIVO PERMANENTE | 850.084,68 | 813.735,94 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL (Nota 23) | -2.522.076,92 | -855.625,58 |



Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | |
|---|-----------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 8.193,95 | 8.193,95 |
| 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 | 8.193,95 | 8.193,95 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO | 8.193,95 | 8.193,95 |
| | | | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 8.193,95 | 8.193,95 |

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24) | | |
|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| 500 - Recursos não vinculados de Impostos | -4.440.172,05 | -2.742.311,35 |
| 501 - Outros Recursos não Vinculados | 5.058,71 | 42.990,46 |
| 660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | -132.050,92 | -147.147,15 |
| 661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | 927.333,66 | 6.005,28 |
| 665 - Transferências de Convênios e outros Repasses vinculados à Assistência Social | 0,00 | 199.992,00 |
| 669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social | 267.669,00 | 971.109,24 |
| TOTAL | -3.372.161,60 | -1.669.361,52 |

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3

ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA
SECRETÁRIA
CPF 04698635446



Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 12.208.309/0001-50

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA
Cargo: SECRETÁRIA
CPF: 04698635446

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/0-3

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

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1402 de 30 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Ilha de Itamaracá:

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. 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

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

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.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. 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, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2022, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2022

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4db

Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Balço Patrimonial.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 73.127,35. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 73.127,35); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 73.127,35

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Curto Prazo

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

Nota 5: Estoque / Almojarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 0,00.

Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------|
| Valor total contabilizado em estoque | 0,00 |
| Valor classificado em outras contas específicas da entidade | 0,00 |
| Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas | 0,00 |
| Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período | 0,00 |
| Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos | 0,00 |
| Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano | 0,00 |

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

| | |
|--|------|
| Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos | 0,00 |
|--|------|

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 850.084,68. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 850.084,68); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 850.084,68. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 416.995,65); BENS IMÓVEIS (R\$ 450.000,00); (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ - 16.910,97);

| DESCRIÇÃO | 2023 (R\$) | 2022 (R\$) |
|---|-------------------|-------------------|
| Bens Móveis | 416.995,65 | 380.646,91 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis) | -16.910,97 | -16.910,97 |
| Bens Imóveis | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 850.084,68 | 813.735,94 |

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 1.632.861,52. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 564.142,83); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 206.151,39); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 862.567,30);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 564.142,83, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 206.151,39 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 862.567,30. Totalizando passivo circulante em R\$1.632.861,52.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|----------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 495.270,46 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 68.872,37 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f6f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

| PROVISÕES DE CURTO PRAZO | | PROVISÕES DE LONGO PRAZO | |
|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
| PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 | PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 |
| PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 | PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 0,00 |
| OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 | PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 |
| | | OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 |

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 3.445.288,95, dos quais R\$ 1.632.861,52 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 1.812.427,43 são restos a pagar não-processados.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -709.649,49) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 923.212,03) e passivos (R\$ 1.632.861,52). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -709.649,49); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 502.562,61. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -1.212.212,10, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -709.649,49.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{73.127,35}{3.445.288,95} = 0,02$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021

h.1. Descrição de 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.

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

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

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. 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.

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

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

h.7. 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.

h.8. Perdas da Dívida Ativa

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

h.9. Informações adicionais

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.

h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços

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

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

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

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA
SECRETÁRIA, CPF 04698635446

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - FMS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE (Nota 1) | 3.847.879,00 | 2.258.002,92 | PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11) | 7.515.464,75 | 5.951.633,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2) | 2.752.179,00 | 1.162.302,92 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.628.570,20 | 1.208.478,61 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 2.752.179,00 | 1.162.302,92 | PESSOAL A PAGAR | 1.139.870,55 | 755.542,98 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 2.752.179,00 | 1.162.302,92 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 1.139.870,55 | 755.542,98 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3) | 1.095.700,00 | 1.095.700,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 488.699,65 | 452.935,63 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 1.095.700,00 | 1.095.700,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 288.868,10 | 288.868,10 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P) | 1.095.700,00 | 1.095.700,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 199.831,55 | 164.067,53 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4) | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.884.817,71 | 2.630.592,59 |
| ESTOQUES (Nota 5) | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 2.884.817,71 | 2.630.592,59 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 2.884.817,71 | 2.630.592,59 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| | | | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 3.002.076,84 | 2.112.561,80 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 3.002.076,84 | 2.112.561,80 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 3.002.076,84 | 2.112.561,80 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7) | 3.096.238,93 | 2.901.330,95 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12) | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13) | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15) | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO (Nota 9) | 3.096.238,93 | 2.901.330,95 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16) | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 1.846.072,28 | 1.651.164,30 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 1.846.072,28 | 1.651.164,30 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P) | 6.070,00 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 17) | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS (P) | 126.788,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 20) | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | 1.713.214,28 | 1.651.164,30 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - FMS

| | | | TOTAL DO PASSIVO | 7.515.464,75 | 5.951.633,00 |
|--|---------------------|---------------------|---|------------------------|---------------------------|
| BENS IMÓVEIS | 1.430.589,95 | 1.430.589,95 | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 1.430.589,95 | 1.430.589,95 | ESPECIFICAÇÃO | | |
| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 1.430.589,95 | 1.430.589,95 | | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -180.423,30 | -180.423,30 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO | -180.423,30 | -180.423,30 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | -180.423,30 | -180.423,30 | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL (Nota 10) | 0,00 | 0,00 | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | -571.346,82 | -792.299,13 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -571.346,82 | -792.299,13 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | -571.346,82 | -792.299,13 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | 220.952,31 | -923.312,82 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | -792.299,13 | 131.013,69 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 22) | -571.346,82 | -792.299,13 |
| TOTAL | 6.944.117,93 | 5.159.333,87 | TOTAL | 6.944.117,93 | 5.159.333,87 |
| ATIVO FINANCEIRO | 2.752.179,00 | 1.162.302,92 | PASSIVO FINANCEIRO (Nota 21) | 13.539.834,12 | 8.189.040,04 |
| ATIVO PERMANENTE | 4.191.938,93 | 3.997.030,95 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL (Nota 23) | -6.595.716,19 | -3.029.706,17 |



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - FMS

| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | |
|---|-----------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 38.209,62 | 38.209,62 |
| 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 | 38.209,62 | 38.209,62 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO | 38.209,62 | 38.209,62 |
| | | | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 38.209,62 | 38.209,62 |

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24) | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| 500 - Recursos não vinculados de Impostos | -8.867.694,05 | -5.496.978,79 |
| 501 - Outros Recursos não Vinculados | 20.000,00 | 0,00 |
| 600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | 230.121,29 | -1.081.029,98 |
| 601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | 48.521,28 | -138.639,81 |
| 602 - 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. | -33.370,10 | -26.836,47 |
| 604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | -1.146.500,00 | 0,00 |
| 605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem. | 121.179,00 | 0,00 |
| 621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | -205.221,96 | -261.098,47 |
| 622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais | -374.591,12 | 0,00 |
| 631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde | -3.600,00 | 0,00 |
| 632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde | -102.313,37 | -86.600,00 |
| 659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde | 15.185,21 | 64.446,40 |
| 706 - Transferência Especial da União | -489.371,30 | 0,00 |
| TOTAL | -10.787.655,12 | -7.026.737,12 |



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - FMS

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3

PAULO BATISTA ANDRADE
PREFEITO
CPF 793.573.774-68



Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 13.101.674/0001-24

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra, pe
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS
Cargo: SECRETÁRIA
CPF: 809629714-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/O-3

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

O Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1402 de 30 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Ilha de Itamaracá:

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. 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

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

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.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balço 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, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2022, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2022 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 579Jf61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579f61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4db

as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Balço Patrimonial.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 3.847.879,00. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 2.752.179,00); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 1.095.700,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 2.752.179,00

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 1.095.700,00.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P) (R\$ 1.095.700,00);

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 0,00.

Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------|
| Valor total contabilizado em estoque | 0,00 |
| Valor classificado em outras contas específicas da entidade | 0,00 |
| Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas | 0,00 |
| Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período | 0,00 |
| Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos | 0,00 |
| Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos | 0,00 |

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 3.096.238,93. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 3.096.238,93); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 3.096.238,93. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 1.846.072,28); BENS IMÓVEIS (R\$ 1.430.589,95); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -180.423,30);

| DESCRIÇÃO | 2023 (R\$) | 2022 (R\$) |
|---|---------------------|---------------------|
| Bens Móveis | 1.846.072,28 | 1.651.164,30 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis) | -180.423,30 | -180.423,30 |
| Bens Imóveis | 1.430.589,95 | 1.430.589,95 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.096.238,93 | 2.901.330,95 |

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 7.515.464,75. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 1.628.570,20); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 2.884.817,71); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 3.002.076,84);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 0,00. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.628.570,20, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.884.817,71 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 3.002.076,84. Totalizando passivo circulante em R\$7.515.464,75.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | |
|--|------------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 1.139.870,55 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 488.699,65 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 0,00 |

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir .

| PROVISÕES DE CURTO PRAZO | | PROVISÕES DE LONGO PRAZO | |
|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
| PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 | PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 |
| PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 | PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 0,00 |
| OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 | PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 |
| | | OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 |

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 13.539.834,12. dos quais R\$ 7.515.464,75 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 6.024.369,37 são restos a pagar não-processados.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -571.346,82) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 6.944.117,93) e passivos (R\$ 7.515.464,75). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -571.346,82); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ -792.299,13. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 220.952,31, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -571.346,82.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{2.752.179,00}{13.539.834,12} = 0,20$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

| Saldo do Exercício Anterior | Saldo para o Exercício Seguinte |
|-----------------------------|---------------------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 147/2021

h.1. Descrição de 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.

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

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

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. 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.

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

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

h.7. 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.

h.8. Perdas da Dívida Ativa

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

h.9. Informações adicionais

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.

h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços

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

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

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

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS
SECRETÁRIA, CPF 809629714-72

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|-----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.590.671,96 | 3.554.287,68 | PASSIVO CIRCULANTE | | 2.158.493,09 | 2.100.695,97 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 38.288,43 | 1.904,15 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 29.707,14 | 29.707,14 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 38.288,43 | 1.904,15 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 29.707,14 | 29.707,14 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | 38.288,43 | 1.904,15 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 29.707,14 | 29.707,14 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 58.596,29 | 56.996,29 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -2.335,29 | -2.335,29 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 58.596,29 | 56.996,29 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | | -2.335,29 | -2.335,29 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 58.596,29 | 56.996,29 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | P | -2.335,29 | -2.335,29 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | VALORES RESTITUIVEIS | | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR | | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | CONSIGNAÇÕES | F | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO | P | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 175.256.338,35 | 2.168.939,56 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 230.321,64 | 230.321,64 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 1.939.081,82 | 1.939.081,82 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 216.486,63 | 216.486,63 | PESSOAL A PAGAR | | 1.931.320,24 | 1.931.320,24 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 664,78 | 664,78 | PESSOAL A PAGAR | P | 1.931.320,24 | 1.931.320,24 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | 664,78 | 664,78 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 7.761,58 | 7.761,58 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 215.821,85 | 215.821,85 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P | 7.761,58 | 7.761,58 |
| VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR | P | 215.821,85 | 215.821,85 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 229.857,74 | 229.857,74 |
| IMOBILIZADO | | 13.835,01 | 13.835,01 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO | | 229.857,74 | 229.857,74 |
| BENS MÓVEIS | | 14.668,20 | 14.668,20 | FORNECEDORES NACIONAIS | P | 229.857,74 | 229.857,74 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 3.467,41 | 3.467,41 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 257,22 | 257,22 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 10.943,57 | 10.943,57 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 173.087.398,79 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -833,19 | -833,19 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 173.087.398,79 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -833,19 | -833,19 | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P | 77.491.095,42 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P | 95.596.303,37 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Assesores: https://eice.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=579f61d-022-c-44f9-b9f6-29b2b4a4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|------------------------|---------------------|---------------------------|------|-----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | | 3.820.993,60 | 3.784.609,32 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 177.414.831,44 | 4.269.635,53 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -173.593.837,84 | -485.026,21 | | | | |
| 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 | | -173.593.837,84 | -485.026,21 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -173.593.837,84 | -485.026,21 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | -173.108.811,63 | -199.519,82 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -485.026,21 | -285.506,39 | | | | |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -173.593.837,84 | -485.026,21 | | | | |
| TOTAL | | 3.820.993,60 | 3.784.609,32 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Assessoria: https://etce.fcc.gov.br/epm/viadaDocseamCodigoDocumento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 38.288,43 | 1.904,15 | PASSIVO FINANCEIRO (2.158.493,09)+RP não Proc.(42.375,25) | | 2.200.868,34 | 2.148.824,68 |
| ATIVO PERMANENTE | | 3.782.705,17 | 3.782.705,17 | PASSIVO PERMANENTE | | 175.256.338,35 | 2.168.939,56 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -173.636.213,09 | -533.154,92 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/vai/di/Doc/seam> Código do documento: 579ff61d-d022-c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Financeiro).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 02/01/2023 a 31/03/2024

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barros lucas@gmail.com

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

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e portaria nº 119 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no 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 a NBCT SP 16.7.

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam](https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?dt=20231231100000&id=579ff61d-002c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb)

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- 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.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Id: 57e9f61d-022c-4409-b9fa-29b210ca4c4b

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

- Passivo Não Circulante (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 Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro 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. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Financeiro deixados em 31/12/2023 totalizaram R\$ 38.288,43 em conta aplicações financeiras de liquidez imediata.

| | |
|------------------|----------------------|
| Conta Única RPPS | R\$ 38.288,43 |
| TOTAL | R\$ 38.288,43 |

Créditos Previdenciárias a Receber

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Créditos Previdenciários Parcelados -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.2 Ativo Não Circulante:

Não houve registros de crédito a curto prazo. créditos a longo prazo no valor de R\$ 664,78 e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente no valor de R\$ 215.821,85. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$216.486,63. Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

| CRÉDITOS DE CURTO PRAZO | | CRÉDITOS DE LONGO PRAZO | |
|------------------------------|----------|--------------------------|------------|
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS | R\$ 0,00 | DÍVIDA TRIBUTÁRIA | R\$ 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | R\$ 0,00 | DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA | R\$ 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | R\$ 0,00 | CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA | R\$ 0,00 | AJUSTES DE PERDAS | R\$ 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS | R\$ 0,00 | DEMAIS CRÉDITOS | R\$ 664,78 |

Imobilizado – Os bens móveis totalizaram em 2023 o valor de R\$ 13.835,01, a variação positiva ocorrida em maquinas e equipamentos e em outros bens móveis explica-se pela aquisição de um notebook, um refrigerador e um armário em MDF. Todos os bens desde a sua aquisição foram depreciados utilizando o método linear, aplicando de forma constante uma mesma taxa de depreciação anual proporcional a vida útil do bem. Os bens estão distribuídos nas contas contábeis conforme demonstrado na tabela a seguir.

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | R\$3.467,41 | R\$3.467,41 |
| Outros Bens Móveis | R\$ 10.943,57 | R\$ 10.943,57 |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| (-) Depreciação acumulada | -R\$ 833,19 | -R\$ 833,19 |
| TOTAL | R\$ 13.835,01 | R\$ 13.835,01 |

1.3 Passivo Circulante:

Valores restituíveis – O valor de R\$ 2.158.493,90 corresponde a encargos sociais, fornecedores, depósitos e consignações em 31 de dezembro de 2023. E o **Passivo Não- circulante** um montante de R\$ 175.256.338,35 correspondente a R\$ 1.931.320,24 de pessoal a pagar, R\$ 7.761,58 de outros encargos sociais, R\$ 229.857,74 de fornecedores e R\$ 173.08.398,79 de provisões matemáticas.

1.4 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2023 foi de -R\$ 173.593.837,84 resultante do acúmulo dos déficit dos exercícios anteriores em R\$ 485.026,21 e com o déficit do exercício - R\$ 173.108.811,63.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 38.288,43 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 2.200.868,34 advindos das consignações mais os restos a pagar não exigíveis.

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pepp/validaDoc>:seam Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b24e4a4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

processados. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 3.782.705,17

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 9ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:579961d-022c-441d-b9fa-29b2f4ca4cb>

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA



Provisões Matemáticas

Reservas Matemáticas - Ilha de Itamaracá

Base de dados em 31/12/2023

| Reservas Matemáticas em 31/12/2023 | | PLANO DE CONTAS | |
|------------------------------------|-------------|--|---------------------------|
| 1.2.1.1.2.08.00 | | Créditos para Amortização de Deficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS | R\$ 739.264,18 |
| 1.2.1.1.2.08.01 | Patrimonial | Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial | R\$ 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.02 | Patrimonial | Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Deficit Atuarial | R\$ 739.264,18 |
| 1.2.1.1.2.08.03 | Patrimonial | Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Deficit Atuarial | R\$ 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.99 | Patrimonial | Outros Créditos do RPPS para Amortizar Deficit Atuarial | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.0.00.00 | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo | R\$ 205.223.321,86 |
| 2.2.7.2.1.00.00 | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação | R\$ 205.223.321,86 |
| 2.2.7.2.1.01.00 | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos | R\$ 77.491.095,42 |
| 2.2.7.2.1.01.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 88.481.815,61 |
| 2.2.7.2.1.01.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS | -R\$ 5.681.811,25 |
| 2.2.7.2.1.01.04 | Patrimonial | (-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.05 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | -R\$ 5.308.908,94 |
| 2.2.7.2.1.01.07 | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.00 | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder | R\$ 95.596.303,37 |
| 2.2.7.2.1.02.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS | R\$ 112.883.035,40 |
| 2.2.7.2.1.02.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | -R\$ 4.807.817,08 |
| 2.2.7.2.1.02.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS | -R\$ 6.472.061,45 |
| 2.2.7.2.1.02.04 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | -R\$ 6.006.853,50 |
| 2.2.7.2.1.02.06 | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.00 | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos | R\$ 2.197.632,82 |
| 2.2.7.2.1.03.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 2.460.299,14 |
| 2.2.7.2.1.03.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 115.048,37 |
| 2.2.7.2.1.03.04 | Patrimonial | (-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.05 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 147.617,95 |
| 2.2.7.2.1.03.07 | Patrimonial | (-) Aportes Financeiros para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.04.00 | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder | R\$ 29.938.290,25 |
| 2.2.7.2.1.04.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 43.700.257,49 |
| 2.2.7.2.1.04.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 4.921.051,37 |
| 2.2.7.2.1.04.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 6.624.492,22 |
| 2.2.7.2.1.04.04 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | -R\$ 2.216.423,65 |
| 2.2.7.2.1.04.06 | Patrimonial | (-) Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.2.1.04.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.0.00.00 | | Reservas Atuariais | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.1.00.00 | | Reserva Atuarial - Consolidação | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.00 | | Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.01 | | Reserva Atuarial para Contingências | R\$ 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.02 | | Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo | R\$ 0,00 |
| 2.2.7.9.2.09 | | REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO | |
| | | Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Deficit Atuarial – Fundo em Capitalização | R\$ 739.264,18 |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|------------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 38.288,43 | 1.904,15 | PASSIVO CIRCULANTE | | 2.158.493,09 | 2.100.695,97 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 38.288,43 | 1.904,15 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 29.707,14 | 29.707,14 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 38.288,43 | 1.904,15 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 29.707,14 | 29.707,14 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 38.288,43 | 1.904,15 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 29.707,14 | 29.707,14 |
| TOTAL | | 38.288,43 | 1.904,15 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 58.596,29 | 56.996,29 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 58.596,29 | 56.996,29 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 58.596,29 | 56.996,29 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 2.070.189,66 | 2.013.992,54 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 42.375,25 | 48.128,71 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 42.375,25 | 48.128,71 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 5.921,25 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 5.921,25 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 36.454,00 | 48.128,71 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 36.454,00 | 48.128,71 |
| | | | | TOTAL | | 2.200.868,34 | 2.148.824,68 |



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=579ff61d-d022-c44f9-b9fa-29b2b4ca4cb>
 Pág.:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023



Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: https://portal.tce.ma.gov.br/ppp/validar_documento.asp?codigo_documento=579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4c6b
 Pág.:

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---|------|-----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.552.383,53 | 3.552.383,53 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 175.256.338,35 | 2.168.939,56 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -2.335,29 | -2.335,29 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 1.939.081,82 | 1.939.081,82 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | | -2.335,29 | -2.335,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.931.320,24 | 1.931.320,24 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | | -2.335,29 | -2.335,29 | PESSOAL A PAGAR | | 1.931.320,24 | 1.931.320,24 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 7.761,58 | 7.761,58 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR | | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 7.761,58 | 7.761,58 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO | | 3.554.718,82 | 3.554.718,82 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 229.857,74 | 229.857,74 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 230.321,64 | 230.321,64 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO | | 229.857,74 | 229.857,74 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 216.486,63 | 216.486,63 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 229.857,74 | 229.857,74 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 664,78 | 664,78 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 173.087.398,79 | 0,00 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 664,78 | 664,78 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 173.087.398,79 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 215.821,85 | 215.821,85 | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | 77.491.095,42 | 0,00 |
| VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR | | 215.821,85 | 215.821,85 | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | | 95.596.303,37 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | | 13.835,01 | 13.835,01 | TOTAL | | 175.256.338,35 | 2.168.939,56 |
| BENS MÓVEIS | | 14.668,20 | 14.668,20 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 3.467,41 | 3.467,41 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 257,22 | 257,22 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 10.943,57 | 10.943,57 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -833,19 | -833,19 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -833,19 | -833,19 | | | | |
| TOTAL | | 3.782.705,17 | 3.782.705,17 | | | | |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------|------------------------------|-------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | | |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | | -1.149.974,97 | -584.881,61 |
| 01 | VINCULADO | | | |
| 18010000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente) | | -1.181.993,66 | -616.900,30 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | | 1.041.464,22 | 492.030,24 |
| | | | 1.213.929,43 | 492.030,24 |
| | | | -172.465,21 | 0,00 |
| TOTAL | | | -108.510,75 | -92.851,37 |



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|---------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 11.357.861,65 | 8.430.128,86 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.066,71 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 9.685.951,67 | 7.738.652,87 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 9.685.951,67 | 7.738.652,87 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | F | -15.683,93 | 4.009,25 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | -80.524,06 | -70.463,08 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 9.782.159,66 | 7.805.106,70 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.477.116,96 | 496.682,97 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.066,71 | 0,00 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR | | -689,65 | -689,65 | VALORES RESTITUIVEIS | | 1.066,71 | 0,00 |
| IRRF A COMPENSAR | F | -689,65 | -689,65 | CONSIGNAÇÕES | F | 1.066,71 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 1.477.806,61 | 497.372,62 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | P | 629.788,75 | 187.626,45 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER | P | 848.017,86 | 309.746,17 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -16.211,26 | -16.211,26 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | | -16.211,26 | -16.211,26 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | P | -16.211,26 | -16.211,26 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P | 2.197.632,82 | 1.464.498,92 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 211.004,28 | 211.004,28 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P | 29.938.290,25 | 24.673.515,40 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR | | 211.004,28 | 211.004,28 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P | 0,00 | -860.110,63 |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO | P | 211.004,28 | 211.004,28 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 739.264,18 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 739.264,18 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | | 32.136.989,78 | 25.277.903,67 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS | P | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 12.097.125,83 | 8.430.128,86 | | | | |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -20.039.863,95 | -16.847.774,81 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/pppv/validarDoc.aspx
 Código do documento: 579f61d-022c-44f0-b9fa-20b2f4e4c4b

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 739.264,18 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS ATUARIAIS | | 739.264,18 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | | 739.264,18 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | -20.779.128,13 | -16.847.774,81 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -20.779.128,13 | -16.847.774,81 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | -3.931.353,32 | 9.955.436,09 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | -16.847.774,81 | -26.803.210,90 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -20.039.863,95 | -16.847.774,81 |
| | | | | TOTAL | | 12.097.125,83 | 8.430.128,86 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/gn/validaDoc.aspx
 Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 9.685.262,02 | 7.737.963,22 | PASSIVO FINANCEIRO (1.066,71)+RP não Proc.(0,00) | | 1.066,71 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE | | 2.411.863,81 | 692.165,64 | PASSIVO PERMANENTE | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -20.039.863,95 | -16.847.774,81 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/vai/di/Doc/seam> Código do documento: 579ff61d-d022-c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fb4ca4cb

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Previdenciário).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 02/01/2023 a 31/03/2024

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barros lucas@gmail.com

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e portaria nº 119 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no 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 a NBCT SP 16.7.

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 579f61d-022c-44f9-99fa-29b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <http://etec.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 579ff61-8922-4419-b9fa-29b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

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

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-02c-44f9-b9fa-00b2b4ca4cb

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (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 Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro 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. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Previdenciário deixados em 31/12/2023 totalizaram R\$ 9.685.951,67 em conta aplicações financeiras de liquidez imediata.

| | |
|------------------|-------------------------|
| Conta Única RPPS | R\$ 9.685.951,67 |
| TOTAL | R\$ 9.685.951,67 |

Créditos Previdenciárias a Receber

| FUNDO PREVIDENCIÁRIO | |
|----------------------|---------------------|
| SERVIDOR | 629.788,75 |
| PATRONAL | 848.017,86 |
| TOTAL | 1.477.806,61 |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Créditos Previdenciários Parcelados -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Créditos para amortização de déficit atuarial de 739.264,18 conforme memória das provisões matemáticas.

Imobilizado

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

1.3 Passivo Circulante:

Valor de R\$ 1.066,71 referente a IRRF.

1.4 Passivo Não- Circulante:

- Provisões matemáticas de R\$ 32.135.923,07.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.5 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2023 foi de -R\$ 20.039.863,95 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores em R\$ 16.847.774,81 e com o déficit do exercício -R\$ 3.931.353,32.

Houve também as reservas atuariais de 739.264,18.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 9.685.262,02 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 1.066,71. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 2.411.863,81 referente a soma dos créditos a receber de curto e de longo prazo.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 9ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <http://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?seam=Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fd4ca4cb>

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4c4b



| Reservas Matemáticas em 31/12/2023 | | Reservas Matemáticas - Ilha de Itamaracá | | Base de dados em 31/12/2023 | |
|--|-------------|--|--|-----------------------------|--|
| PLANO DE CONTAS | | | | | |
| 1.2.1.1.2.08.00 | | Créditos para Amortização de Deficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS | | R\$ 739.264,18 | |
| 1.2.1.1.2.08.01 | Patrimonial | Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial | | R\$ 0,00 | |
| 1.2.1.1.2.08.02 | Patrimonial | Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Deficit Atuarial | | R\$ 739.264,18 | |
| 1.2.1.1.2.08.03 | Patrimonial | Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Deficit Atuarial | | R\$ 0,00 | |
| 1.2.1.1.2.08.99 | Patrimonial | Outros Créditos do RPPS para Amortizar Deficit Atuarial | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.0.00.00 | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo | | R\$ 205.223.321,86 | |
| 2.2.7.2.1.00.00 | | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação | | R\$ 205.223.321,86 | |
| 2.2.7.2.1.01.00 | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos | | R\$ 77.491.095,42 | |
| 2.2.7.2.1.01.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS | | R\$ 88.481.815,61 | |
| 2.2.7.2.1.01.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS | | -R\$ 5.681.811,25 | |
| 2.2.7.2.1.01.04 | Patrimonial | (-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.05 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | | -R\$ 5.308.908,94 | |
| 2.2.7.2.1.01.07 | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.01.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.00 | | Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder | | R\$ 95.596.303,37 | |
| 2.2.7.2.1.02.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS | | R\$ 112.883.035,40 | |
| 2.2.7.2.1.02.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS | | -R\$ 4.807.817,08 | |
| 2.2.7.2.1.02.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS | | -R\$ 6.472.061,45 | |
| 2.2.7.2.1.02.04 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS | | -R\$ 6.006.853,50 | |
| 2.2.7.2.1.02.06 | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.02.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.00 | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos | | R\$ 2.197.632,82 | |
| 2.2.7.2.1.03.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS | | R\$ 2.460.299,14 | |
| 2.2.7.2.1.03.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS | | -R\$ 115.048,37 | |
| 2.2.7.2.1.03.04 | Patrimonial | (-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.05 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | | -R\$ 147.617,95 | |
| 2.2.7.2.1.03.07 | Patrimonial | (-) Aportes Financeiros para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.03.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.04.00 | | Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder | | R\$ 29.938.290,25 | |
| 2.2.7.2.1.04.01 | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS | | R\$ 43.700.257,49 | |
| 2.2.7.2.1.04.02 | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS | | -R\$ 4.921.051,37 | |
| 2.2.7.2.1.04.03 | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS | | -R\$ 6.624.492,22 | |
| 2.2.7.2.1.04.04 | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS | | -R\$ 2.216.423,65 | |
| 2.2.7.2.1.04.06 | Patrimonial | (-) Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização | | R\$ 0,00 | |
| 2.2.7.2.1.04.99 | Patrimonial | (-) Outras Deduções | | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.0.00.00 | | Reservas Atuariais | | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.00.00 | | Reserva Atuarial - Consolidação | | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.00 | | Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização | | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.01 | | Reserva Atuarial para Contingências | | R\$ 0,00 | |
| 2.3.6.2.1.01.02 | | Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo | | R\$ 0,00 | |
| REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO | | | | | |
| 2.2.7.9.2.09 | | Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Deficit Atuarial – Fundo em Capitalização | | R\$ 739.264,18 | |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|---------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 9.685.262,02 | 7.737.963,22 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.066,71 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 9.685.951,67 | 7.738.652,87 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.066,71 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 9.685.951,67 | 7.738.652,87 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 1.066,71 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 9.782.159,66 | 7.805.106,70 | CONSIGNAÇÕES | | 1.066,71 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | -15.683,93 | 4.009,25 | | | | |
| CONTA ÚNICA RPPS | | -80.524,06 | -70.463,08 | TOTAL | | 1.066,71 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | -689,65 | -689,65 | | | | |
| TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR | | -689,65 | -689,65 | | | | |
| IRRF A COMPENSAR | | -689,65 | -689,65 | | | | |
| TOTAL | | 9.685.262,02 | 7.737.963,22 | | | | |



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.economia.gov.br/portal/validarDoc.seam> Código do documento: 579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2fd4ca4cb
 Pág.:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=579ff61d-022c-44f9-b9fa-29b2b4ca4cb>
 Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|--------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.672.599,63 | 692.165,64 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.477.806,61 | 497.372,62 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 1.477.806,61 | 497.372,62 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | | 629.788,75 | 187.626,45 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | 2.197.632,82 | 1.464.498,92 |
| CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER | | 848.017,86 | 309.746,17 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | | 29.938.290,25 | 24.673.515,40 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -16.211,26 | -16.211,26 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | | 0,00 | -860.110,63 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR | | -16.211,26 | -16.211,26 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ | | -16.211,26 | -16.211,26 | TOTAL | | 32.135.923,07 | 25.277.903,67 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 211.004,28 | 211.004,28 | | | | |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR | | 211.004,28 | 211.004,28 | | | | |
| DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO | | 211.004,28 | 211.004,28 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM C | | 739.264,18 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 2.411.863,81 | 692.165,64 | | | | |

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|---------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | 9.254.253,09 | 7.737.963,22 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 4.338.693,66 | 2.822.403,79 |
| 01 | VINCULADO | 429.942,22 | 0,00 |
| 18000000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente) | 429.942,22 | 0,00 |
| TOTAL | | 9.684.195,31 | 7.737.963,22 |

