

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.443.251,03	6.305.260,48	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	12.622.441,22	10.382.606,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	4.332.225,72	6.063.209,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.249.930,16	2.377.909,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.310.918,27	6.041.902,38	PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	209.565,62	605.792,00
CONTA ÚNICA	F	3.853.674,40	4.705.702,56	PESSOAL A PAGAR	F	208.657,92	604.884,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	457.243,87	1.336.199,82	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	907,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	3.040.364,54	1.772.117,78
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	21.307,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.659.935,37	1.465.713,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	708.863,09	6.470,43	FGTS	F	1.999,25	1.872,58
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	NOTA 02.1	225.501,83	414.770,67	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	378.429,92	304.531,30
TAXAS	P	75.857,76	56.351,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMPOSTOS	P	149.644,07	358.419,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	7.086.988,99	5.929.333,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	NOTA 02.2	114.548,77	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.086.890,64	5.929.235,03
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	93.668,60	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.026.987,97	5.898.130,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	20.880,17	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	54.208,28	25.409,88
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	5.573,39
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	480.656,02	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	121,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02.3	-111.843,53	-408.300,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-111.843,53	-408.300,24	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	98,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	283.163,43	235.580,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 11	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		126.313,34	126.313,34	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12	2.285.522,07	2.075.363,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		23.039,30	23.039,30	VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 12.1	2.285.522,07	2.064.913,54
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	6.481,09	CONSIGNAÇÕES	F	2.269.873,31	2.049.264,78
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		133.810,79	86.227,58	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12.2	0,00	10.450,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	44.452,01	38.318,62	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	10.450,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	74.608,13	33.863,25	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 13	28.534.668,73	25.473.681,92
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 13.1	28.056.158,29	24.994.664,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.750,65	14.045,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
MATERNIDADE PAGO				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	28.056.158,29	24.994.664,04
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00				
ESTOQUES	NOTA 04	118.998,79	0,00				
ALMOXARIFADO		118.998,79	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO	P	28.096,39	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	90.902,40	0,00				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
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		4.472.517,60	6.155.918,50	PASSIVO FINANCEIRO (12.622.441,22)+RP não Proc.(3.080.595,98)		15.703.037,20	13.619.688,07
ATIVO PERMANENTE		42.640.365,68	38.521.703,36	PASSIVO PERMANENTE		28.534.668,73	25.473.681,92
				SALDO PATRIMONIAL		2.875.177,35	5.584.251,87

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
PREFEITO
055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

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		88.765.138,19	72.585.357,24
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		21.683,00	21.683,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		88.743.455,19	72.563.674,24
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		88.765.138,19	72.585.357,24

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
PREFEITO
055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.472.517,60	6.155.918,50	PASSIVO CIRCULANTE		12.622.441,22	10.382.606,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.332.225,72	6.063.209,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.249.930,16	2.377.909,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.310.918,27	6.041.902,38	PESSOAL A PAGAR		209.565,62	605.792,00
CONTA ÚNICA		3.853.674,40	4.705.702,56	PESSOAL A PAGAR		208.657,92	604.884,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		457.243,87	1.336.199,82	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		907,70	907,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.040.364,54	1.772.117,78
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	21.307,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.659.935,37	1.465.713,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		140.291,88	92.708,67	FGTS		1.999,25	1.872,58
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		6.481,09	6.481,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		378.429,92	304.531,30
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		6.481,09	6.481,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.086.988,99	5.929.333,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		133.810,79	86.227,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		7.086.890,64	5.929.235,03
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		44.452,01	38.318,62	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		5.573,39	5.573,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		74.608,13	33.863,25	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGII		121,00	121,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		14.750,65	14.045,71	FORNECEDORES NACIONAIS		7.026.987,97	5.898.130,76
TOTAL		4.472.517,60	6.155.918,50	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		54.208,28	25.409,88
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO I		98,35	98,35
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.285.522,07	2.075.363,66
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.285.522,07	2.064.913,54
				CONSIGNAÇÕES		2.269.873,31	2.049.264,78
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		14.900,68	14.900,68
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	10.450,12
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	10.450,12
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.080.595,98	3.237.081,25
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.080.595,98	3.237.081,25
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.080.595,98	3.237.081,25
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.080.595,98	3.237.081,25
				TOTAL		15.703.037,20	13.619.688,07

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
 PREFEITO
 055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		970.733,43	149.341,98	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		28.534.668,73	25.473.681,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		708.863,09	6.470,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		28.056.158,29	24.994.664,04
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		225.501,83	414.770,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
IMPOSTOS		149.644,07	358.419,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		28.056.158,29	24.994.664,04
TAXAS		75.857,76	56.351,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		114.548,77	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		20.880,17	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		108.022,08	108.529,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		93.668,60	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00	DÉBITOS PARCELADOS		370.488,36	370.488,36
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-111.843,53	-408.300,24	TOTAL		28.534.668,73	25.473.681,92
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-111.843,53	-408.300,24				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		142.871,55	142.871,55				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		126.313,34	126.313,34				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90				
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		16.558,21	16.558,21				
DEPÓSITOS ESPECIAIS		13.721,14	13.721,14				
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		2.837,07	2.837,07				
ESTOQUES		118.998,79	0,00				
ALMOXARIFADO		118.998,79	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		28.096,39	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		90.902,40	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.669.632,25	38.372.361,38				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.496.610,64	2.525.695,22				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.496.610,64	2.525.695,22				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.089.729,71	3.560.967,55				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.428.327,62	2.470.144,23				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.021.446,69	-3.505.416,56				
IMOBILIZADO		39.173.021,61	35.846.666,16				
BENS MÓVEIS		10.105.531,80	9.739.574,01				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.270.769,54	1.229.515,75				
BENS DE INFORMÁTICA		200.355,58	186.910,39				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.353.679,44	1.305.645,69				
VEÍCULOS		1.597.644,43	1.597.644,43				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		26.445,23	24.465,23				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.656.637,58	5.395.392,52				

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		39.173.021,61	35.846.666,16				
BENS IMÓVEIS		32.192.699,39	26.733.774,45				
BENS DE USO ESPECIAL		294.194,00	294.194,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		4.097.520,46	316.290,96				
INSTALAÇÕES		8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		27.792.196,63	26.114.501,19				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.125.209,58	-626.682,30				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-975.209,58	-626.682,30				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.150.000,00	0,00				
TOTAL		42.640.365,68	38.521.703,36				

 THIAGO GONÇALVES DE LIMA
 PREFEITO
 055.499.794-03

 RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO, THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eicce:ce:pe.gov.br/epp/validarDoc:seam Código do documento: fcb15a3-0610-49b0-b7ee-af9a76b08ddd4



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-6.690.573,45	-8.102.028,39
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.732.150,24	-1.715.092,49
01	VINCULADO		-4.539.946,15	671.333,21
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-910.665,69	365.613,55
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-317.761,02	-356.323,37
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-397.119,45	52.015,15
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.002.030,17	1.292.293,72
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-72.859,87	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.000,00	77,30
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.360.298,48	3.659,43
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		513,14	8.896,61
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-15.726,82	-52.927,57
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		16.846,53	17.872,61
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		303.504,28	1.599,57
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		181.973,11	16.251,13
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		235.571,79	1.012.223,45
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		104.259,36	378.911,97
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		23.281,23	27.090,69
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		71.017,55	-557.351,52
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		67.355,31	30.749,44
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)		-134.870,76	9.554,51
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		2.640,49	9.854,79
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do		4.494,72	-7.425,04

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-4.539.946,15	671.333,21
	Exercício Corrente)		
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	28.800,21	-13.565,87
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	165.972,07	471.916,14
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	146.782,06	20.639,45
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	890,85	-3.255,02
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	3.730,74	-68.089,28
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	571.039,94	-429.843,82
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	1.051.392,22	97.452,76
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	39.145,81	21.265,84
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	9.952,77
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	141.948,88	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-23.848,41
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	-592.537,66	-29.862,07
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	29.102,30	24.886,52
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	72.220,76	-0,33
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-133.021,63
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	29.813,31
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.965.159,38	-359.220,93
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.133.467,39	-1.022.328,55
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	53.044,64	35.344,02
26020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)	68.307,36	-88.013,70
26330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-120.630,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	-11.066,18	0,00
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	-9.218,63	-894,41
TOTAL		-11.230.519,60	-7.430.695,18

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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





a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

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

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

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- S.A.A.E. – Serviço Autônomo de Água e Esgotos
- Câmara Municipal de Vereadores

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

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

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas





seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 2,21% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 97,79%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando



o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022 reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.443.251,03	6.305.260,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	4.332.225,72	6.063.209,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.310.918,27	6.041.902,38
CONTA ÚNICA	F	3.853.674,40	4.705.702,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	457.243,87	1.336.199,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	21.307,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	21.307,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	708.863,09	6.470,43
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	NOTA 02.1	225.501,83	414.770,67
TAXAS	P	75.857,76	56.351,10
IMPOSTOS	P	149.644,07	358.419,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	NOTA 02.2	114.548,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	93.668,60	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	20.880,17	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		480.656,02	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	480.656,02	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02.3	-111.843,53	-408.300,24
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-111.843,53	-408.300,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	283.163,43	235.580,22
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		126.313,34	126.313,34
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		23.039,30	23.039,30
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	6.481,09
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		133.810,79	86.227,58
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	44.452,01	38.318,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	74.608,13	33.863,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	14.750,65	14.045,71
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	118.998,79	0,00
ALMOXARIFADO		118.998,79	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	28.096,39	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	90.902,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 4.332.225,72. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 1.730.984,11 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 6.063.209,83. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2023 dos créditos tributários a receber de impostos e taxas:

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

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

Dívida Ativa Tributária	Valor
Dívida Ativa Tributária das Taxas	R\$ 93.668,60
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 20.880,17
Total de Dívida Ativa Tributária	R\$ 480.656,02

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





Crédito a Curto Prazo	Valor
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -111.843,53
Total de Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -111.848,53

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 44.452,01
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 74.608,13
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 14.750,65
Outros Créditos a Receber e Valores de CP	R\$ 149.352,64
Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 283.163,43

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

Almojarifado	Valor
Material de Consumo	R\$ 28.096,39
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 90.902,40
Total de Estoque	R\$ 118.998,79

ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.669.632,25	38.372.361,38
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	2.496.610,64	2.525.695,22
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.496.610,64	2.525.695,22
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.428.327,62	2.470.144,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	3.089.729,71	3.560.967,55
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.021.446,69	-3.505.416,56
INVESTIMENTOS	NOTA 06	0,00	0,00
IMOBILIZADO		39.173.021,61	35.846.666,16
BENS MÓVEIS		10.105.531,80	9.739.574,01
VEÍCULOS	P	1.597.644,43	1.597.644,43
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	26.445,23	24.465,23
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.270.769,54	1.229.515,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	200.355,58	186.910,39
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.353.679,44	1.305.645,69
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.656.637,58	5.395.392,52
BENS IMÓVEIS		32.192.699,39	26.733.774,45
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30
BENS DE USO ESPECIAL	P	294.194,00	294.194,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.097.520,46	316.290,96
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	27.792.196,63	26.114.501,19
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.125.209,58	-626.682,30
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-975.209,58	-626.682,30
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.150.000,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 05 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.



Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2021, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.428.327,62
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 3.089.729,71
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -3.021.446,69
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 2.496.610,64

Nota 06 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 10.105.531,80
Bens Imóveis	R\$ 32.192.699,39
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ - 3.125.209,58
Total do Imobilizado	R\$ 39.173.021,61





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	12.622.441,22	10.382.606,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.249.930,16	2.377.909,78
PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	209.565,62	605.792,00
PESSOAL A PAGAR	F	208.657,92	604.884,30
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	907,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	3.040.364,54	1.772.117,78
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.659.935,37	1.465.713,90
FGTS	F	1.999,25	1.872,58
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	378.429,92	304.531,30
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	7.086.988,99	5.929.333,38
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.086.890,64	5.929.235,03
FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.026.987,97	5.898.130,76
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	54.208,28	25.409,88
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	5.573,39
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	121,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	98,35
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	98,35
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 11	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	NOTA 12	2.285.522,07	2.075.363,66
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 12.1	2.285.522,07	2.064.913,54
CONSIGNAÇÕES	F	2.269.873,31	2.049.264,78
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12.2	0,00	10.450,12
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	10.450,12

Nota 07 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 08 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS – CP: Inclui as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Nota 12 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	209.565,62	F
Encargos Sociais a pagar	3.040.364,54	F
Fornecedores a pagar	7.086.988,99	F
Demais Obrigações a CP	2.285.522,07	F
Total do Passivo Circulante	12.622.441,22	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 13	28.534.668,73	25.473.681,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 13.1	28.056.158,29	24.994.664,04
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.056.158,29	24.994.664,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	28.056.158,29	24.994.664,04

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

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

Em 2023, totalizou R\$ 28.056.158,29, sendo reconhecidas as obrigações referentes a parcelamentos de contribuições, conforme quadro no capítulo 02 – d.2 desta nota explicativa.

Nota 13.2 – Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo

[Nota correspondente ao item]

Nota 13.3 - Provisões a Longo Prazo

[Nota correspondente ao item]

Nota 13.4 - Demais Obrigações a Longo Prazo

Em 2023, totalizou R\$ 370.488,36, sendo reconhecidas as obrigações referentes a parcelamentos do SAAE.





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 14	5.955.773,33	8.821.333,12
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		5.955.773,33	8.821.333,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.955.773,33	8.821.333,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-2.865.559,79	1.941.969,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.821.333,12	6.879.363,80
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.955.773,33	8.821.333,12

Nota 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.955.773,33, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 2.865.559,79, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 8.821.333,12, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 14 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

Apresenta a destinação dos recursos por código das fontes utilizadas nesta entidade, representando o valor do superávit financeiro do exercício por fonte. O superávit financeiro do exercício de 2022 foi de R\$ 3.380.346,73 que se refere à diferença entre o Ativo e o Passivo Financeiro.

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

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

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas





de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

Não houve transferência de ativos para outras entidades.

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

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

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

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

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

a. Créditos a curto e a longo prazo

Crédito a Curto Prazo	Valor
Impostos	R\$ 149.644,07
Taxas	R\$ 75.857,76
Total de Créditos Tributários a receber	R\$ 225.501,83

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.428.327,62
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 3.089.729,71
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -3.021.446,69
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 2.496.610,64

b. Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 10.105.531,80
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -975.209,58
Bens Imóveis	R\$ 32.192.699,39
(-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$ - 2.150.000,00
Total do Imobilizado	R\$ 39.173.021,61





c. Intangível

Não houve ativos intangíveis contabilizados.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	209.565,62	F
Encargos Sociais a pagar	3.040.364,54	F
Fornecedores a pagar	7.086.988,99	F
Demais Obrigações a CP	2.285.522,07	F
Total do Passivo Circulante	12.622.441,22	

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

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

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

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

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

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

Não houve relação de provisões e passivos contingentes.

2.12 Perdas da Dívida Ativa (MCASP)

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



1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício

	Histórico	2019	2020	2021	2022	2023
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	1.994.705,32	1.994.705,32	1.977.852,52	1.199.956,45	1.842.648,31
B	Saldo de Recebimentos da Dívida durante o Exercício	-	16.852,80	11.359,47	23.237,19	36.799,28
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	-	-	-	-	49,76
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	-	-	8.694,58	10.763,84	14.668,16
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	-	-	1.220.280,51	676.692,89	95.794,47
F	Ajuste de Saldo da Dívida não Reconhecida em Balanço	-	-	1.978.122,53		
G	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E + F)	1.994.705,32	1.977.852,52	1.199.956,45	1.842.648,31	1.886.925,58
H	Porcent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	0,00%	0,84%	1,01%	2,83%	2,80%

2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2024

2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2021, 2022 e 2023)

I	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)	2,2%
J	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	97,79%
K	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2022 (J = I x FEx5)	1845.4102

2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2018, 2019, 2020, 2021 e 2022)

I	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5)	150%
J	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	98,50%
K	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2022 (J = I x FEx5)	1858.666,41

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

2.13 Estoques

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 118.998,79 refere-se a material de almoxarifado. Os valores são atualizados mediante Inventário de Estoque do Almoxarifado do Município.

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



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art .50 da LC nº 101/2000 – LRF)		
ENTIDADES	RECURSOS PRÓPRIOS	RECURSOS VINCULADOS
PREFEITURA MUNICIPAL	107.379,69	1.915.926,23
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	220,89	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	145.041,81	676.835,48
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	49.530,72	428.074,23
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	65.221,23	927.586,15
SAAE – SISTEMA AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO	16.254,80	0,00
FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	154,49	0,00
TOTAL	383.803,63	3.948.422,09

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos			
------	--	--	--	--





	tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

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

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA DE	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO



CONTÁBEIS	PESSOAL			
-----------	---------	--	--	--

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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

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

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA	MM ASSESSORIA	31/12/2014	CONCLUÍDO



CONTÁBEIS	INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	CONTÁBIL LTDA		
-----------	--------------------------------------	---------------	--	--

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

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

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

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

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório,





PREFEITURA DO
Xexéu
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO, THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: facb15a3-0610-49b0-b7ee-af9a76b08ddd4

ficará à disposição.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

