



BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2023

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	727.560,62	728.522,70	PASSIVO CIRCULANTE	5.730.377,39	7.199.355,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	727.560,62	728.522,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.256.618,49	5.736.117,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	727.560,62	728.522,70	PESSOAL A PAGAR	283.586,45	82.508,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	727.560,62	728.522,70	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	283.586,45	82.508,26
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	727.560,62	728.522,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.973.032,04	5.653.608,88
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	373.384,65	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	1.025.957,92	2.284.659,70
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	1.573.689,47	3.368.949,18
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRESTIMOS 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	1.709.070,46	800.433,95
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.709.070,46	800.433,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.709.070,46	800.433,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.302.186,12	8.017.309,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	8.302.186,12	8.017.309,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	764.688,44	662.803,95
BENS MÓVEIS	6.081.802,01	5.796.925,11	VALORES RESTITUIVEIS	762.337,44	662.803,95
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.081.802,01	5.796.925,11	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	762.337,44	662.803,95
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES (P)	16.700,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.351,00	0,00
VEÍCULOS EM GERAL (P)	268.176,90	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.351,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	5.796.925,11	5.796.925,11	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	206.304,15	206.304,15
BENS IMÓVEIS	2.220.384,11	2.220.384,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	206.304,15	206.304,15
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.220.384,11	2.220.384,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	206.304,15	206.304,15



Documento assinado por: ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERIANO DA VESTRE DE ALBUQUERQUE
Assinado eletronicamente no sistema de assinar em nome do signatário.
Código do documento: 7c72680-3764-4f93-bc15-26265adcbaf

TODOS OS DIREITOS SÃO RESERVADOS A SICAP SOLUÇÕES - SGCP.

OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	2.220.384,11	2.220.384,11	2.220.384,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	206.304,15	206.304,15
INTANGÍVEL		0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.093.065,20	1.340.172,73
				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	3.093.065,20	1.340.172,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.093.065,20	1.340.172,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	1.752.892,47	1.340.172,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	1.340.172,73	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	9.029.746,74	8.745.831,92	8.745.831,92	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:	9.029.746,74	8.745.831,92

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	PASSIVO (II)		EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO FINANCEIRO	727.560,62	728.522,70	PASSIVO FINANCEIRO	5.730.377,39	7.199.355,04
ATIVO PERMANENTE	8.302.186,12	8.017.309,22	PASSIVO PERMANENTE	206.304,15	206.304,15

TOTAL DO ATIVO:	9.029.746,74	8.745.831,92	TOTAL DO PASSIVO:	5.936.681,54	7.405.659,19
-----------------	--------------	--------------	-------------------	--------------	--------------

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)	3.093.065,20	1.340.172,73

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	206.304,15	206.304,15
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	206.304,15	206.304,15

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	- 6.475.692,67	- 6.704.619,64
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	111.096,27	0,00
600.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	1.065.028,88	- 617.198,36
601.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	176.666,58	- 42.329,00
602.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21TC0.	3.982,66	43.632,00
605.0000	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM.	92.036,81	0,00
621.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	771.527,66
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	24.064,70	78.155,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		- 5.002.816,77	- 6.470.832,34





Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERINO SIL VESTRE DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c726800-3764-4f93-bcf5-26265ad6bfa9

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O

FRANCICLEIDE VALÉRIA ANDRADE SOUSA DOS SANTOS
Secretário(a) Municipal(a)
CPF 077.797.834-21



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PASSIRA
CNPJ: 11.294.475/0001-54
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO: 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ÓRGÃO:

Fundo Municipal de Saúde de Passira

CNPJ: 11.294.475/0001-54

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Maria Pereira da Silva, nº 87 - Centro - PE – CEP nº 55.650-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Francicleide Valéria Andrade Sousa dos Santos

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

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

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

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

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

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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

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

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 728.522,70, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 727.560,62 tendo uma diferença de R\$ 962,08.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 727.560,62. O valor disponível apresentou redução de R\$ 962,08 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 728.522,70

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 8.302.186,12.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 8.017.309,22. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 284.876,90, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 8.302.186,12.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 5.730.377,39.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 3.256.618,49, decréscimo de R\$ 2.479.498,65, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 5.736.117,14.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 1.709.070,46 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 908.636,51, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 800.433,95.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 764.688,44. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 206.304,15, decorrentes de obrigações previdenciárias.

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

O montante de R\$ 206.304,15 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 1.340.172,73. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 1.752.892,47. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 3.093.065,20

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 5.002.816,77.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Houve registros nos atos potenciais passivos no valor de R\$ 206.304,15.

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

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

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

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

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

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

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.



COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

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

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

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

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	6.081.802,01	5.796.925,11
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis	2.220.384,11	2.220.384,11
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

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

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
PESSOAL A PAGAR	283.586,45	82.508,26
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.973.032,04	5.653.608,88

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

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

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

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

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

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

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

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

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

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

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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



ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Passira	3.827,74	723.732,88

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 727.560,62.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



EXERCÍCIO: 2023

DOCUMENTO DE PREENCHIMENTO POR: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERIANO DA VESTRE DE ALBUQUERQUE

O presente documento é de propriedade da SBCSP e não pode ser reproduzido ou utilizado sem o consentimento por escrito da SBCSP.

Código do documento: 7c726800-3764-4f93-bc15-26265ad6bfaf

DIREITOS RESERVADOS À SBCSP - SBCSP SOLUÇÕES

Documento assinado digitalmente por: ALESSANDRA MARILEY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERIANO DA VESTRE DE ALBUQUERQUE
Assinatura do usuário: 76c726800-376d-4f93-b0c75-26265ad0bfaf

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)	1.070.697,35	1.052.132,04

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO				
ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ANTERIOR
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	6.840,87
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	6.840,87

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTE DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	1.415,63	- 1.002.792,57
501.0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	80.303,04	0,00
660.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	281.983,86	- 137.188,83
661.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.272,44	1.216.626,04
669.0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	57.065,51
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	0,00	300.000,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		377.974,97	433.710,15



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERINO SIL VESTRE DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c726800-3764-4f93-bcf5-26265ad6bfa9

Contador
CRC 22.507/O

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

Secretário(a) Municipal(a)
CPF 054.746.424-07

MARIA GORETE DA CONCEIÇÃO



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PASSIRA
CNPJ: 11.990.741/0001-83

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ÓRGÃO:

Fundo Municipal de Assistência Social de Passira

CNPJ: 11.990.741/0001-83

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Maria Pereira da Silva, nº 87 - Centro - PE – CEP nº 55.650-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Maria Gorete da Conceição

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

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

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Passira, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

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

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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Assistência Social de Passira.



B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 1.111.298,02, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 962.359,55 tendo uma diferença de R\$ 148.938,47.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 962.359,55. O valor disponível apresentou redução de R\$ 148.938,47 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.111.298,02.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável imobilizado totalizam R\$ 699.563,25.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 625.262,76. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 74.300,49, sendo de bens. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 699.563,25.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 584.384,58.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 322.304,49, decréscimo de R\$ 120.100,41, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 442.404,90.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 148.532,95 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 9.406,43, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 157.939,38.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 113.547,14. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2023 somam R\$ 6.840,87, decorrentes de obrigações previdenciárias.

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

O montante de R\$ 6.840,87 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 1.052.132,04. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 18.565,31. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ 1.070.697,35

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 377.974,97.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Houve registros nos atos potenciais passivos no valor de R\$ 6.840,87.

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

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

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

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

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

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

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.



COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

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

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

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

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	699.563,25	625.262,76
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

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

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
PESSOAL A PAGAR	10.493,88	8.485,97
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	311.810,61	433.918,93

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

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

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

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

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

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

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

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

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

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

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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



ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social de Passira	8.438,66	953.920,89

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 962.359,55.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PASSIRA CNPJ: 31.042.151/0001-36 RUA MARIA PEREIRA DA SILVA, N 87 - CENTRO - PE - CEP: 55650-000				BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO: 2023		
ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO CIRCULANTE	1.335.475,90	221.667,26	PASSIVO CIRCULANTE	8.032.996,63	5.794.655,27	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.335.475,90	221.667,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.942.026,10	5.066.209,55	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.335.475,90	221.667,26	PESSOAL A PAGAR	624.288,83	730.668,27	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	1.335.475,90	221.667,26	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	624.288,83	730.668,27	
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	1.335.475,90	221.667,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.317.737,27	4.335.541,28	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	512.723,44	0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	2.571.524,40	1.011.825,27	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (F)	3.233.489,43	3.323.716,01	
ESTOQUES	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	684.863,01	458.279,60	
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	684.863,01	458.279,60	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	684.863,01	458.279,60	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.101.172,59	1.445.798,66	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	
IMOBILIZADO	2.101.172,59	1.445.798,66	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	406.107,52	270.166,12	
BENS MÓVEIS	887.206,89	763.507,14	VALORES RESTITUIVEIS	406.107,52	270.166,12	
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	887.206,89	763.507,14	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	406.107,52	270.166,12	
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	887.206,89	763.507,14	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00	
BENS IMÓVEIS	1.213.965,70	682.291,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00	
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.213.965,70	682.291,52	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	220.851,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00	
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	993.113,87	682.291,52	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	



INTANGÍVEL	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
			RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 4.596.348,14	- 4.127.189,35
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
			ADANTAMENTO 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		- 4.596.348,14	- 4.127.189,35
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		- 4.596.348,14	- 4.127.189,35
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		- 4.596.348,14	- 4.127.189,35
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		- 469.158,79	- 4.127.189,35
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		- 4.127.189,35	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	3.436.648,49	1.667.465,92	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:		3.436.648,49	1.667.465,92

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.335.475,90	221.667,26	PASSIVO FINANCEIRO	8.032.996,63	5.827.597,27
ATIVO PERMANENTE	2.101.172,59	1.445.798,66	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO:	3.436.648,49	1.667.465,92	TOTAL DO PASSIVO:	8.032.996,63	5.827.597,27
			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)			- 4.596.348,14	- 4.160.131,35	



Documento assinado eletronicamente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, SEVERINO DA VESTRE DE ALBUQUERQUE, em 13/08/2024, às 14:50:00, no endereço eletrônico: <https://www.transparencia.org.br/validador/cnpj/validadorDoc.seam>. Código do documento: 7c726800-3764-4f93-bc15-26265ad6bfaf

TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		- 6.697.520,73	- 5.605.930,01
------------------------------	--	----------------	----------------

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Contador
CRC 22.507/O

MARIA DE FÁTIMA ALVES DA SILVA E SILVA
Secretário(a) Municipal(a)
CPF 019.866.064-22



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PASSIRA
CNPJ: 31.042.151/0001-36

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
EXERCÍCIO 2023

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ÓRGÃO:

Fundo Municipal de Educação de Passira

CNPJ: 31.042.151/0001-36

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

Rua Maria Pereira da Silva, nº 87 - Centro - PE – CEP nº 55.650-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Maria de Fátima Alves da Silva e Silva

Cargo: Secretária Municipal de Educação

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

DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Educação de Passira, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais.

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

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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Passira.



B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 221.667,26, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2023 foram de R\$ 1.335.475,90, tendo uma diferença de R\$ 1.113.808,64.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 1.335.475,90. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.113.808,64 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 221.667,26.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 2.101.172,59.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 1.445.798,66. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 655.373,93, sendo R\$ 123.699,75 de bens móveis e R\$ 531.674,18 de bens imóveis. Somando o saldo de 2022 mais as incorporações de 2023 temos o saldo ao final de R\$ 2.101.172,59.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 8.032.996,63.

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

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 6.942.026,10, aumento de R\$ 1.875.816,55, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 5.066.209,55.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2023, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 684.863,01 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 226.583,41, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 458.279,60.



DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 406.107,52. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ -4.127.189,35. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -469.158,79. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2023 no valor de R\$ -4.596.348,14.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ -6.697.520,73.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

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

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

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

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

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

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

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.



COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

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

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

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

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
Bens Móveis	887.206,89	763.507,14
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens Imóveis	1.213.965,70	682.291,52
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2023.

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

Descrição	Exercício de 2023	Exercício de 2022
PESSOAL A PAGAR	624.288,83	730.668,27
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.317.737,27	4.335.541,28

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

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

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

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

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

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

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

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

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

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

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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



ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA:

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação de Passira	1.750,16	1.333.725,74

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 1.335.475,90.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.