

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.337.634,47</b>	<b>39.797.186,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.592.534,65</b>	<b>8.845.256,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.775.710,49	28.321.974,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		632.666,22	426.133,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.775.710,49	28.321.974,44	PESSOAL A PAGAR		150.036,65	2.430,02
CONTA ÚNICA	1 F	6.775.710,49	28.321.974,44	PESSOAL A PAGAR	3 F	150.036,65	2.430,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.561.923,98	11.475.211,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		482.629,57	423.703,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		52.527.112,54	11.475.211,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	482.629,57	423.703,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	52.527.112,54	11.475.211,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-48.965.188,56	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.607.693,73	4.220.078,88
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-48.965.188,56	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.607.693,73	4.220.078,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	2.596.528,66	4.211.984,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	11.165,07	8.094,85
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.352.174,70	4.199.044,42
				VALORES RESTITUÍVEIS		4.352.174,70	4.199.044,42
				CONSIGNAÇÕES	3 F	4.352.174,70	4.199.044,42
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>97.656.382,51</b>	<b>85.951.325,24</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>45.331.694,62</b>	<b>58.978.586,99</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.363.818,04	22.106.808,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		39.589.731,93	50.598.799,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.212.800,73	21.955.791,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		39.589.731,93	50.598.799,24
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	168.918.307,76	198.112.098,79	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4 P	345.074,51	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-142.705.507,03	-176.156.307,32	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4 P	1.130.857,10	7.091.894,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO		151.017,31	151.017,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	38.113.800,32	43.506.904,75
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2 P	151.017,31	151.017,31	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		5.741.962,69	8.379.787,75
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		5.741.962,69	8.379.787,75
IMOBILIZADO		71.292.564,47	63.844.516,46	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	4 P	5.741.962,69	7.994.142,73
BENS MÓVEIS		24.296.839,01	22.981.281,79	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	4 P	0,00	385.645,02
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	691.170,96	691.170,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.650.299,03	1.650.299,03	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	751.762,09	751.762,09	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	318.822,50	318.822,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	2.500.478,44	2.490.966,06	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	18.384.305,99	17.078.261,15				
BENS IMÓVEIS		51.199.300,54	40.898.590,92				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	51.199.300,54	40.898.590,92				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, V. ANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gnp/validarDoc.aspx?Codigo=12cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-4.203.575,08</b>	<b>-35.356,25</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-2.567.631,44	-35.356,25	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>52.924.229,27</b>	<b>67.823.843,54</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-1.635.943,64	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>55.069.787,71</b>	<b>57.924.668,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>107.994.016,98</b>	<b>125.748.511,67</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>55.069.787,71</b>	<b>57.924.668,13</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>55.069.787,71</b>	<b>57.924.668,13</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-2.854.880,42	-45.039.530,03
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	57.924.668,13	102.964.198,16
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>55.069.787,71</b>	<b>57.924.668,13</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>107.994.016,98</b>	<b>125.748.511,67</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://tce.pb.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: 42c48de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**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	6	6.775.710,49	28.321.974,44	PASSIVO FINANCEIRO (7.592.534,65)+RP não Proc.(0,00)	6	7.592.534,65	8.845.256,55
ATIVO PERMANENTE	6	101.218.306,49	97.426.537,23	PASSIVO PERMANENTE	6	45.331.694,62	58.978.586,99
				SALDO PATRIMONIAL	6	55.069.787,71	57.924.668,13

\_\_\_\_\_  
JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>142.039.295,53</b>	<b>137.323.335,15</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	142.039.295,53	137.323.335,15
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>142.039.295,53</b>	<b>137.323.335,15</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

Exercício de 2023

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-1.929.367,58</b>	<b>14.881.463,57</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-1.929.367,58	14.881.463,57
01	<b>VINCULADO</b>		<b>1.112.543,42</b>	<b>4.595.254,32</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-1.224.288,36	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	0,00	1.218.844,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	219,60	926.864,90
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	8.315,08	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-16.141,58	978,16
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	4.942,81	183.922,24
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8	827.802,52	16.827,57
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	312.640,84	277.534,90
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	91,54	83,09
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	567.138,06	1.841.002,35
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-31.179,25	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	504.112,49	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	8	133.848,55	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8	18.434,38	0,00
17520000	Recursos Vinculados ao Trânsito (Recursos do Exercício Corrente)	8	6.606,74	129.197,11
<b>TOTAL</b>			<b>-816.824,16</b>	<b>19.476.717,89</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O município de Gravatá-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Gravatá -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

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

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Joselito Gomes da Silva

**Cargo:** Prefeito

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

#### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC n°** 021186/O-2

**E-mail:** vanessa@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

##### Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

#### Quadro Principal

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

- ℳ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℳ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℳ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℳ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℳ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

- ℳ Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- ℳ Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- ℳ Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- ℳ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 10.337.634,47. Subdivididos em:

#### ℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 6.775.710,49, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal de Gravatá	R\$ 4.262.916,93	R\$ 2.512.793,56
<b>Total:</b>	<b>R\$ 4.262.916,93</b>	<b>R\$ 2.512.793,56</b>

#### ℞ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 3.561.923,98, provenientes de Dívida Ativa Tributária de Impostos a receber, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

#### ℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⌘ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ⌘ Estoques:

Não houve registros.

##### ⌘ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

##### ⌘ Ativo Biológico:

Não houve registros.

##### ⌘ VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

#### Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 97.656.382,51 subdivididos em:

##### ⌘ Ativo Realizável a Longo Prazo:

O valor de R\$ 26.363.818,04 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa; além de Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo.

##### ⌘ Investimentos:

Não houve registros.

##### ⌘ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 71.292.564,47, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	24.296.839,01	22.981.281,79
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(2.567.631,44)	(35.356,25)
Bens imóveis	51.199.300,54	40.898.590,92
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(1.635.943,64)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>71.292.564,47</b>	<b>63.844.516,46</b>

#### **β Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 7.592.534,65. O PC subdividiu-se em:

#### **β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 632.666,22.

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.607.693,73.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 4.352.174,70, provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 45.331.694,62, subdivididas em:

##### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 39.589.731,93, provenientes de Despesas com Parcelamentos junto ao INSS e IPSEG, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	38.113.800,32
Parcelamento – IPSEG	1.130.857,10
Parcelamento - PGFN	21.375,51
Parcelamento – PASEP (Ministério da Fazenda)	323.699,00

##### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Estas totalizaram R\$ 5.741.962,69, provenientes de Financiamento junto à Caixa Econômica federal, conforme tabela abaixo:

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Caixa Econômica Federal (FINISA)	5.741.962,69

##### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 57.924.668,13 em 2022 para R\$ 55.069.787,71 em 2023.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 55.069.787,71.

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 142.039.295,53.

#### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 816.824,16, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



#### NOTA EXPLICATIVA

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### e) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

#### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Foi realizada a previsão de perda da dívida ativa para os créditos a receber a curto e a longo prazo. A seguir estão dispostas as devidas metodologias utilizadas e suas respectivas memórias de cálculo.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO	
GRAVATÁ	
	2023
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial	52.527.112,54
Total da Dívida Ativa Tributária Inicial	52.527.112,54
Previsão de arrecadação (Média do crescimento da arrecadação dos últimos 3 exercícios)	3.561.923,98
Previsão de Perdas a Curto Prazo	48.965.188,56

  

Memória de Cálculo - Crescimento Médio da Arrecadação					
Dívida Ativa	2020	2021	2022	2023	Média
Valor Arrecadado	4.889.681,54	6.953.644,76	8.367.987,94	4.836.125,05	6.719.252,58
Crescimento Médio da Arrecadação em R\$	-	2.063.963,22	1.414.343,18	3.531.862,89	17.852,16
Crescimento Médio da Arrecadação em %	-	42,21%	20,34%	-42,21%	6,78%

#### CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO				
GRAVATÁ				
	2020	2021	2022	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial	40.762.040,76	35.144.622,94	56.645.219,67	44.183.961,12
Valor Arrecadado	4.889.681,54	6.953.644,76	8.367.987,94	6.737.104,75
Percentual de Arrecadação	12,00%	19,79%	14,77%	15,52%
Percentual de Déficit de Arrecadação	88,00%	80,21%	85,23%	84,48%
Dívida Ativa em 31.12.2023 - Longo Prazo	168.918.307,76			
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária - Longo Prazo	142.705.507,03			
<b>SALDO DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO</b>	<b>26.212.800,73</b>			

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**9. Provisões no período:**

Não há registros para esta entidade.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):**

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

**12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Não há registros para esta entidade.

**17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 14



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.489.743,65</b>	<b>2.533.049,37</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.940.505,62</b>	<b>8.578.197,74</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.489.743,65	2.458.178,30	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>294.503,21</b>	<b>1.701.753,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.489.743,65	2.458.178,30	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>60.055,19</b>	<b>332.836,34</b>
CONTA ÚNICA	1 F	2.489.743,65	2.458.178,30	PESSOAL A PAGAR	3 F	60.055,19	332.836,34
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>234.448,02</b>	<b>1.368.917,18</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	232,20	816.099,61
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	234.215,82	552.817,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1 P	0,00	74.871,07	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>6.055.677,75</b>	<b>5.539.891,39</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>6.055.677,75</b>	<b>5.539.891,39</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	5.990.869,66	5.513.564,28
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	64.808,09	26.327,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.160,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS		2.160,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>19.764.387,02</b>	<b>20.483.852,04</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS A RECOLHER	3 F	2.160,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO		19.764.387,02	20.483.852,04	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>588.164,66</b>	<b>1.336.552,83</b>
BENS MÓVEIS		12.852.039,66	12.473.404,72	VALORES RESTITUÍVEIS		588.164,66	1.336.552,83
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	2 P	12.452,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	588.164,66	1.336.552,83
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	282.733,37	267.870,27	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	873.869,77	840.337,74	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	1.453.239,60	1.392.867,09	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	2 P	2.289.150,00	2.289.150,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	14.592,40	11.503,40	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	7.926.002,52	7.671.676,22	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.756.180,03</b>	<b>8.030.036,06</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	8.756.180,03	8.030.036,06	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.843.832,67</b>	<b>-19.588,74</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-1.522.631,23	-19.588,74			0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-321.201,44	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>6.940.505,62</b>	<b>8.578.197,74</b>
INTANGÍVEL		0,00	0,00			0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00			0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=1516848f4-88d1-8b844e36a8e3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>22.254.130,67</b>	<b>23.016.901,41</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.313.625,05</b>	<b>14.438.703,67</b>
				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		15.313.625,05	14.438.703,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.313.625,05	14.438.703,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	874.921,38	9.100.901,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	14.438.703,67	5.337.801,91
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.313.625,05</b>	<b>14.438.703,67</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>22.254.130,67</b>	<b>23.016.901,41</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, V. ANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Assessoria: https://cert.br/pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
 SECRETARIO MUNICIPAL  
 063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**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	6	2.489.743,65	2.458.178,30	PASSIVO FINANCEIRO (6.940.505,62)+RP não Proc.(0,00)	6	6.940.505,62	8.578.197,74
ATIVO PERMANENTE	6	19.764.387,02	20.558.723,11	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	15.313.625,05	14.438.703,67

\_\_\_\_\_  
ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.659.274,18</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	11.659.274,18	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.659.274,18</b>	<b>0,00</b>

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
 SECRETARIO MUNICIPAL  
 063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>		<b>-4.450.761,97</b>	<b>-6.120.019,44</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-4.472.137,02	-6.056.128,64
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)	8	-1.539.288,75	-1.145.678,19
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)	8	-160.933,85	433.312,16
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8	767.861,36	642.526,95
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	6.395,99	5.948,28
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	947.340,30	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-4.450.761,97</b>	<b>-6.120.019,44</b>

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33., bairro Centro, CEP: 55.642-160

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este fundo possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Anderson Bruno de Oliveira

**Cargo:** Secretário

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

#### **Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC n°** 021186/O-2

**E-mail:** vanessa@naap.com.br

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei n° 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### **c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

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

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA

SECRETARIO MUNICIPAL

063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

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

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

#### Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

- ℞ Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- ℞ Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- ℞ Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- ℞ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 2.489.743,65. Subdivididos em:

#### β Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 2.489.743,65, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 170.355,67	R\$ 2.319.387,98
<b>Total:</b>	<b>R\$ 170.355,67</b>	<b>R\$ 2.319.387,98</b>

#### β Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### β Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

#### **β Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Estoques:**

Não houve registros.

#### **β Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

#### **β Ativo Biológico:**

Não houve registros.

#### **β VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

#### **Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 19.764.387,02, subdivididos em:

#### **β Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Investimentos:**

Não houve registros.

#### **β Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 19.764.387,02, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### **DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO**

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	12.852.039,66	12.473.404,72
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(1.522.631,23)	(19.588,74)
Bens imóveis	8.756.180,03	8.030.036,06
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(321.201,44)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.764.387,02</b>	<b>20.483.852,04</b>

#### **β Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 6.940.505,62. O PC subdividiu-se em:

#### **β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 294.503,21.

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 6.055.677,75.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.160,00.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

#### ⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 588.164,66, provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

#### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

#### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

#### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

#### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **β Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **β Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **β Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **β Resultado Diferido:**

Não houve registros.

##### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 14.438.703,67 em 2022 para R\$ 15.313.625,05 em 2023.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 15.313.625,05.

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

###### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

###### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 11.659.274,18.

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ -4.450.761,97, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### e) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### 1. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 5. **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

#### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 9. Provisões no período:

Não houve registros.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

ANDERSON BRUNO DE OLIVEIRA  
SECRETARIO MUNICIPAL  
063.824.784-58

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.049.981,12</b>	<b>1.601.904,83</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>513.646,94</b>	<b>56.252,18</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.049.981,12	1.601.454,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		43.477,04	17.239,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.049.981,12	1.601.454,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		43.477,04	17.239,86
CONTA ÚNICA	1 F	1.049.981,12	1.601.454,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.400,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	39.077,04	17.239,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	450,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	450,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		416.946,30	50,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1 P	0,00	450,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		416.946,30	50,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	416.946,30	50,50
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		53.223,60	38.961,82
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.478.234,40</b>	<b>2.097.558,89</b>	VALORES RESTITUIVEIS		53.223,60	38.961,82
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		450,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	53.223,60	38.961,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		450,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	2 P	450,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.477.784,40	2.097.558,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.892.042,91	1.332.589,37	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	28.975,70	28.975,70	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	46.592,95	46.592,95	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	229.698,06	205.199,45	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	471.110,00	123.710,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	47.229,81	26.215,52	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>513.646,94</b>	<b>56.252,18</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.068.436,39	901.895,75	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.014.568,58</b>	<b>3.643.211,54</b>
BENS IMÓVEIS		767.512,64	767.512,64	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	767.512,64	767.512,64	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.014.568,58</b>	<b>3.643.211,54</b>
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-181.771,15	-2.543,12	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-151.070,64	-2.543,12				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-30.700,51	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Assesora em: https://eetec.tee.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.sasam Código do documento: 42c68de1-5168-48f4-88d1-8b9844e6a8e3

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>3.528.215,52</b>	<b>3.699.463,72</b>	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		3.014.568,58	3.643.211,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.014.568,58	3.643.211,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-628.642,96	207.808,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	3.643.211,54	3.435.403,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.014.568,58</b>	<b>3.643.211,54</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>3.528.215,52</b>	<b>3.699.463,72</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
 SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
 033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA**  
**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	6	1.049.981,12	1.601.454,83	PASSIVO FINANCEIRO (513.646,94)+RP não Proc.(0,00)	6	513.646,94	56.252,18
ATIVO PERMANENTE	6	2.478.234,40	2.098.008,89	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	3.014.568,58	3.643.211,54

\_\_\_\_\_  
VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-493.966,57	67.539,54
01	<b>VINCULADO</b>		<b>1.030.300,75</b>	<b>1.477.663,11</b>
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	8	430.320,22	1.345.480,48
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	298.871,54	115.546,13
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	0,00	16.636,50
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	301.108,99	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>536.334,18</b>	<b>1.545.202,65</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

**CNPJ:**

11.331.244/0001-73

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, bairro Centro, CEP: 55.641-330

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este fundo possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Viviane Facundes da Silva

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 3



Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

**Cargo:** secretária

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

#### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC nº** 021186/O-2

**E-mail:** vanessa@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

##### Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

entidade pública.

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

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

#### Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

- ℞ Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- ℞ Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- ℞ Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

℞ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 1.049.981,12. Subdivididos em:

#### ℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.049.981,12, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 0,02	R\$ 1.049.981,10
<b>Total:</b>	<b>R\$ 0,02</b>	<b>R\$ 1.049.981,10</b>

#### ℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**℞ Estoques:**

Não houve registros.

**℞ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

**℞ Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**℞ VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 2.478.234,40, subdivididos em:

**℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 450,00 corresponde a Créditos a Receber.

**℞ Investimentos:**

Não houve registros.

**℞ Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 2.477.784,40, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	1.892.042,91	1.332.589,37
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(151.070,64)	(2.543,12)
Bens imóveis	767.512,64	767.512,64
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(30.700,51)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.477.784,40</b>	<b>2.097.558,89</b>

#### **β Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 513.646,94. O PC subdividiu-se em:

#### **β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 43.477,04.

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 416.946,30.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 53.223,60, provenientes de consignações.

##### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

##### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

##### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

##### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 3.643.211,54 em 2022 para R\$ 3.014.568,58 em 2023.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 3.014.568,58.

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00.

#### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 536.334,18, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

#### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 9. Provisões no período:

Não houve registros.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12



Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

**ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.954.795,67</b>	<b>908.252,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>31.284,78</b>	<b>12.296,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.954.795,67	908.252,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		13.037,16	8.173,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.954.795,67	908.252,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.037,16	8.173,97
CONTA ÚNICA	1 F	1.954.795,67	908.252,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	13.037,16	8.173,97
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		18.247,62	4.123,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		18.247,62	4.123,01
				CONSIGNAÇÕES	3 F	18.247,62	4.123,01
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>84.210,51</b>	<b>93.783,79</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		84.210,51	93.783,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		93.783,79	93.783,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	1.949,00	1.949,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	7.402,29	7.402,29	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	11.597,49	11.597,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	72.835,01	72.835,01	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.573,28	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-9.573,28	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.039.006,18</b>	<b>1.002.036,72</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>31.284,78</b>	<b>12.296,98</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.007.721,40</b>	<b>989.739,74</b>
				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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Assessoria: https://eicetice.pe.gov.br/ppv/validaDoc/seam/Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b84e36a8e3

**FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.007.721,40	989.739,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.007.721,40	989.739,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	1.017.981,66	829.492,09
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	989.739,74	160.247,65
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.007.721,40</b>	<b>989.739,74</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.039.006,18</b>	<b>1.002.036,72</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
 PRESIDENTE EXECUTIVO  
 054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**  
**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	6	1.954.795,67	908.252,93	PASSIVO FINANCEIRO (31.284,78)+RP não Proc.(0,00)	6	31.284,78	12.296,98
ATIVO PERMANENTE	6	84.210,51	93.783,79	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	2.007.721,40	989.739,74

\_\_\_\_\_  
DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3



**FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Dezembro(31/12/2023)**

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.923.510,89	895.955,95
<b>TOTAL</b>			1.923.510,89	895.955,95

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal do Direito da Criança e do Adolescente

###### CNPJ:

04.857.703/0001-91

###### Endereço do órgão ou entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, bairro Centro, CEP: 55.641-220

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal do Direito da Criança e do Adolescente de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este fundo possui como atividade principal “atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

###### Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**Cargo:** Presidente Executivo

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

#### **Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC nº** 021186/O-2

**E-mail:** [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

##### **Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### **c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

entidade pública.

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

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

#### Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

- ℞ Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- ℞ Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- ℞ Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

℞ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 1.954.795,67. Subdivididos em:

#### ℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.954.795,67, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal do Direito da Criança e do Adolescente	R\$ 1.954.795,67	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 1.954.795,67</b>	<b>R\$ 0,00</b>

#### ℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**β Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**β Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**β Estoques:**

Não houve registros.

**β Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

**β Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**β VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 84.210,51, subdivididos em:

**β Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**β Investimentos:**

Não houve registros.

**β Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 84.210,51, proveniente de bens móveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	93.783,79	93.783,79
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(9.573,28)	0,00
Bens imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>84.210,51</b>	<b>93.783,79</b>

#### **β Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 31.284,78. O PC subdividiu-se em:

#### **β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 13.037,16.

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 18.247,62, provenientes de consignações.

##### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

##### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

##### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
-	-
-	-

##### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

##### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 989.739,74 em 2022 para R\$ 2.007.721,40 em 2023.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 2.007.721,40.

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

###### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

###### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00.

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 1.923.510,89, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

##### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

**6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Houve doações financeiras de pessoas jurídicas para este fundo, detalhados a seguir:

1,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - PRATTEIN
844,97	TRANSFERÊNCIAS DE ÓRGÃOS E ENTIDA - RESGATE DEPÓSITO JUDICIAL
1.302,68	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS PARA ÓRGÃOS E ENTIDA
5.500,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - ATIAIA ENERGIA
10.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - PETROX DISTRIBUIDORA LTDA
10.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - PETROX DISTRIBUIDORA LTDA
13.285,95	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - DHL EXPRESS
20.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - AYMORE CREDITO
20.500,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - RIO SUCURIU
22.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - RIO VERDE ENERGIA
22.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - PETROX DISTRIBUIDORA
22.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - PETROX DISTRIBUIDORA LTDA
84.318,47	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - SECRET. ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL
145.803,36	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - BANCO SANTANDER
200.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - VIBRA ENERG
300.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - BANCO DO NORDESTE
500.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - ITAÚ
620.410,82	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - SANTADER CAPI

Houve, também, doações advindas de pessoas físicas, num total de: R\$ 2.848,86.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Não há registros para esta entidade.

**17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

**18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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

**19. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**20. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.129.140,61	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.129.140,61	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.129.140,61</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.129.140,61</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Assesores em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**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	6	1.120.494,03	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)	6	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	6	8.646,58	0,00	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	1.129.140,61	0,00

\_\_\_\_\_  
DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
 PRESIDENTE EXECUTIVO  
 054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC N° 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>1.120.494,03</b>	<b>0,00</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.120.494,03	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.120.494,03</b>	<b>0,00</b>

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa - FMDPI

**CNPJ:**

43.943.621/0001-11

**Endereço do órgão ou entidade:**

Avenida Dantas Barreto, nº 51, bairro Prado, CEP: 55.642-110

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal do Idoso é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo do Idoso possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e de doações em geral.

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

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

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**Cargo:** Presidente Executivo

**Período de gestão:** 01/01/2023 a 31/12/2023

#### **Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC nº** 021186/O-2

**E-mail:** [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

##### **Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### **c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

entidade pública.

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

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

#### Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

- ℞ Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- ℞ Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- ℞ Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

℞ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2023 totalizaram: R\$ 1.120.494,03. Subdivididos em:

#### ℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.120.494,03, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal do Idoso	R\$ 1.120.494,03	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 1.120.494,03</b>	<b>R\$ 0,00</b>

#### ℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**β Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**β Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**β Estoques:**

Não houve registros.

**β Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

**β Ativo Biológico:**

Não houve registros.

**β VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 8.646,58, subdivididos em:

**β Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

**β Investimentos:**

Não houve registros.

**β Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2023 foi de: R\$ 8.646,58, proveniente de bens móveis.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2023	2022
Bens móveis	8.646,58	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	0,00	0,00
Bens imóveis	0,0	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.646,58</b>	<b>0,00</b>

#### **β Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 0,00. O PC subdividiu-se em:

#### **β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00

#### **β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00.

#### **β Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### **β Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### ⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

#### ⚡ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
–	–
–	–

#### ⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
–	–
–	–

#### ⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

#### ⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **℞ Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### **℞ Resultado Diferido:**

Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido em 2023 totalizou: R\$ 1.129.140,61.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 1.129.140,61.

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00.

#### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 1.120.494,03, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

**6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2023

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2cd8de1-5168-48f4-88d1-8b8d4e36a8e3

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Houve doações financeiras para este Fundo Municipal do Idoso, no total de R\$ 1.248.940,71. Estas doações foram provenientes dos seguintes órgãos: BRASILCAP, BB CORRETORA, XP INVESTIMENTO, MESSEM MATRIZ, SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL, CAMPANHA DE ARRECAÇÃO DE IR – RECEITA FEDERAL.

58.500,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - MESSEM MATRIZ
66.748,85	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS- SECRET. ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL
70.794,87	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS- BRASILCAP
76.092,65	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - CAMPANHA DE ARRECAÇÃO DE IR - RECEITA FEDERAL
307.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - XP INVESTIMENTO
669.804,34	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS - BB CORRETORA DE SEGUROS E ADMINISTR

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13



Exercício de 2023

#### NOTA EXPLICATIVA

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

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA  
PRESIDENTE EXECUTIVO  
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2