



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Exercício: 2023

| ATIVO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante | | |
| 1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante | 42.666.661,06 | 33.896.639,19 |
| 1.1.1.0.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.1.1.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.1.1.1.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.2.0.0.00.00 - Créditos A Curto Prazo | 189.597,27 | 191.606,70 |
| 1.1.2.3.0.00.00 - Créditos De Transferências A Receber | 189.597,27 | 189.597,27 |
| 1.1.2.3.3.00.00 - Créditos De Transferências A Receber - Inter Ofss - União | 189.597,27 | 189.597,27 |
| 1.1.2.5.0.00.00 - Dívida Ativa Tributária | 0,00 | 2.124,55 |
| 1.1.2.5.1.00.00 - Dívida Ativa Tributária - Consolidação | 0,00 | 2.124,55 |
| 1.1.2.9.0.00.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Curto Prazo | 0,00 | (114,82) |
| 1.1.2.9.1.00.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Curto Prazo - Consolidação | 0,00 | (114,82) |
| 1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos E Valores A Curto Prazo | 466.249,16 | 525.455,70 |
| 1.1.3.6.0.00.00 - Créditos Previdenciários A Receber A Curto Prazo | 430.813,56 | 490.060,00 |
| 1.1.3.6.2.00.00 - Créditos Previdenciários A Receber A Curto Prazo - Intra Ofss | 430.813,56 | 490.060,00 |
| 1.1.3.8.0.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo | 35.435,60 | 35.455,00 |
| 1.1.3.8.1.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo - Consolidação | 35.435,60 | 35.455,00 |
| Total do Ativo Circulante | 42.666.661,06 | 33.896.639,19 |
| Ativo Não Circulante | | |
| 1.2.0.0.0.00.00 - Ativo Não Circulante | 45.280.037,13 | 32.628.426,87 |
| 1.2.1.0.0.00.00 - Ativo Realizável A Longo Prazo | 8.198.802,93 | 2.591.625,58 |
| 1.2.1.1.0.00.00 - Créditos A Longo Prazo | 8.198.802,93 | 2.591.625,58 |
| 1.2.1.1.1.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Consolidação | 2.848,21 | 336.190,22 |
| 1.2.1.1.1.04.00 - Dívida Ativa Tributária | 491.660,32 | 430.169,19 |
| 1.2.1.1.1.99.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Longo Prazo | (488.812,11) | (93.975,87) |
| 1.2.1.1.2.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Intra Ofss | 7.841.927,20 | 1.901.467,84 |
| 1.2.1.1.2.06.00 - Créditos Previdenciários Do Rpps | 3.835.645,00 | 1.901.467,84 |
| 1.2.1.1.5.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Inter Ofss - Município | 354.027,52 | 354.027,52 |
| 1.2.1.1.5.05.00 - Dívida Ativa Não Tributária | 354.027,52 | 354.027,52 |
| 1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado | 37.081.234,20 | 30.036.801,99 |
| 1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis | 15.038.478,50 | 12.907.388,81 |
| 1.2.3.1.1.00.00 - Bens Moveis- Consolidação | 15.038.478,50 | 12.907.388,81 |
| 1.2.3.2.0.00.00 - Bens Imóveis | 23.341.183,88 | 17.785.508,95 |
| 1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imoveis- Consolidação | 23.341.183,88 | 17.785.508,95 |
| 1.2.3.8.0.00.00 - (-) Depreciação, Exaustão E Amortização Acumuladas | (1.298.428,18) | (656.096,57) |
| 1.2.3.8.1.00.00 - (-) Depreciação, Exaustão E Amortização Acumuladas - Consolidação | (1.298.428,18) | (656.096,57) |
| 1.2.3.8.1.01.00 - (-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis | (1.281.168,58) | (638.836,97) |
| 1.2.3.8.1.02.00 - (-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis | (17.259,60) | (17.259,60) |
| Total do Ativo Não Circulante | 45.280.037,13 | 32.628.426,87 |



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças
Departamento de Contabilidade
BALANÇO PATRIMONIAL
Balanços Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Exercício: 2023

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|---------------------|---------------------|
| Passivo Circulante | | |
| 2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante | 2.495.046,92 | 2.708.892,99 |
| 2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar A Curto Prazo | 659.428,94 | 587.935,00 |
| 2.1.1.1.0.00.00 - Pessoal A Pagar | 120.065,40 | 77.914,23 |
| 2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal A Pagar - Consolidação | 120.065,40 | 77.914,23 |
| 2.1.1.3.0.00.00 - Benefícios Assistenciais A Pagar | 7.472,10 | 1.500,00 |
| 2.1.1.3.1.00.00 - Benefícios Assistenciais A Pagar - Consolidação | 7.472,10 | 1.500,00 |
| 2.1.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais A Pagar | 531.891,44 | 508.520,77 |
| 2.1.1.4.1.00.00 - Encargos Sociais A Pagar - Consolidação | 10.905,92 | 3.511,22 |
| 2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Intra Ofss | 164.694,40 | 214.101,88 |
| 2.1.1.4.3.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Inter Ofss - União | 356.291,12 | 290.707,67 |
| 2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Curto Prazo | 1.452.192,66 | 1.811.500,99 |
| 2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo | 1.452.192,66 | 1.811.500,99 |
| 2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo - Consolidação | 1.452.192,66 | 1.811.500,99 |
| 2.1.4.0.0.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.4.1.0.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo Com A União | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.4.1.3.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo Com A União - Inter Ofss - União | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Curto Prazo | 383.105,32 | 309.067,00 |
| 2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis | 382.425,32 | 308.287,00 |
| 2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação | 118.759,95 | 114.033,22 |
| 2.1.8.8.2.00.00 - Valores Restituíveis - Intra Ofss | 108.715,02 | 85.535,02 |
| 2.1.8.8.3.00.00 - Valores Restituíveis - Inter Ofss - União | 154.950,35 | 108.600,00 |
| 2.1.8.9.0.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo | 680,00 | 808,00 |
| 2.1.8.9.1.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo - Consolidação | 680,00 | 808,00 |
| Total do Passivo Circulante | 2.495.046,92 | 2.708.892,99 |

Despacho Assessoria de Planejamento nº 001/2023
Assessoria de Planejamento
Instituto de Planejamento e Desenvolvimento Municipal
RUA ARBOSA DA SILVA AGUIAR, 150 - CENTRO - CASINHAS - PE
CEP: 55750000 - FONE: (19) 3634-9156



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Exercício: 2023

Passivo Não Circulante

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 2.2.0.0.0.00.00 - Passivo Nao-Circulante | 171.179.711,81 | 87.272.963,51 |
| 2.2.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar A Longo Prazo | 10.582.530,77 | 8.800.324,06 |
| 2.2.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais A Pagar | 10.582.530,77 | 8.800.324,06 |
| 2.2.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Intra Ofss | 4.266.458,56 | 2.391.407,54 |
| 2.2.1.4.3.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Inter Ofss - União | 6.316.072,21 | 6.408.916,52 |
| 2.2.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Longo Prazo | 0,00 | (174.379,05) |
| 2.2.3.2.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Estrangeiros A Longo Prazo | 0,00 | (174.379,05) |
| 2.2.3.2.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Estrangeiros A Longo Prazo - Consolidação | 0,00 | (174.379,05) |
| 2.2.7.0.0.00.00 - Provisões A Longo Prazo | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.0.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.1.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo - Consolidação | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.1.03.00 - Plano Previdenciario - Provisoes De Beneficios Concedidos | 60.264.206,54 | 48.986.308,11 |
| 2.2.7.2.1.04.00 - Plano Previdenciario - Provisoes De Beneficios A Conceder | 100.332.974,50 | 82.132.811,52 |
| 2.2.7.2.1.05.00 - Plano Previdenciario - Plano De Amortização | 0,00 | (52.658.776,01) |
| 2.2.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Longo Prazo | 0,00 | 186.624,08 |
| 2.2.8.6.0.00.00 - Obrigações Decorrentes De Contratos De Ppp- Longo Prazo | 0,00 | 186.624,08 |
| 2.2.8.6.1.00.00 - Obrigações Decorrentes De Contratos De Ppp- Consolidação | 0,00 | 186.624,08 |
| Total do Passivo Não Circulante | 171.179.711,81 | 87.272.963,51 |

Patrimônio Líquido

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.1.0.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.1.1.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação | (141.951.896,64) | (70.387.714,40) |
| 2.3.7.1.1.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | (125.254.834,32) | (14.083.403,81) |
| 2.3.7.1.1.02.00 - Superavits Ou Deficits De Exercícios Anteriores | (16.797.929,39) | (56.595.582,05) |
| 2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes De Exercícios Anteriores | 100.867,07 | 291.270,00 |
| 2.3.7.1.2.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss | (2.507.863,93) | 490.855,02 |
| 2.3.7.1.2.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | (2.208.147,43) | (282.877,06) |
| 2.3.7.1.2.02.00 - Superavits Ou Deficits De Exercícios Anteriores | (299.716,50) | (277.191,64) |
| 2.3.7.1.2.03.00 - Ajustes De Exercícios Anteriores | 0,00 | 1.050.925,22 |
| 2.3.7.1.3.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - União | 35.780.932,43 | 27.711.513,14 |
| 2.3.7.1.3.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 42.399.970,21 | 34.108.255,57 |
| 2.3.7.1.3.02.00 - Superavits Ou Deficits De Exercícios Anteriores | (6.619.037,78) | (6.396.743,23) |
| 2.3.7.1.4.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado | 21.261.658,77 | 18.374.569,08 |
| 2.3.7.1.4.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 21.261.658,77 | 18.374.569,08 |
| 2.3.7.1.5.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Município | 1.689.108,83 | 354.027,52 |
| 2.3.7.1.5.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 1.429.175,00 | 0,00 |
| 2.3.7.1.5.02.00 - Superavits Ou Deficits De Exercícios Anteriores | 259.933,83 | 354.027,52 |
| Total do Patrimônio Líquido | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |



Prefeitura Municipal de Casinhas
Secretaria de Finanças
Departamento de Contabilidade
BALANÇO PATRIMONIAL
Balanços Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado

TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

87.946.698,19

66.525.066,66

Exercício: 2023

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Assinado em: 2023/12/28
https://etec.cepepe.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: d3936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Documento Assinado
em 2024/05/24 às 10:02:00
Acesse em: <https://portal.casinhas-pe.gov.br/portal/ce/cepe/coc/ep/>

| Conta | | Atributo S/F | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------|---|--------------|-----------------|--------------------|
| 1.1.1.1.1.06.03 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | F | 29.222.123,34 | 23.418.555,59 |
| 1.1.1.1.1.19.01 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 957.962,05 | 9.761.011,60 |
| 1.1.1.1.1.19.01 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 8.356.348,52 | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.01 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 3.472.737,55 | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.01 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 1.643,17 | 0,00 |
| 1.1.3.8.1.99.01 | OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | F | 1.929,71 | 35.435,60 |
| 1.1.3.8.1.99.01 | OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | F | 33.505,89 | 0,00 |
| 1.1.2.3.3.03.01 | CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS | P | 189.597,27 | 189.597,27 |
| 1.1.2.5.1.01.05 | DÍVIDA ATIVA DO IPTU | P | 0,00 | 2.124,25 |
| 1.1.2.9.1.04.01 | (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IMPOSTOS | P | 0,00 | (1.121,62) |
| 1.1.3.6.2.02.01 | CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | P | 430.813,56 | 490.000,00 |
| 1.1.5.6.1.01.01 | MATERIAL DE CONSUMO | P | 0,00 | (1.140,00) |
| 1.1.5.6.1.99.01 | OUTROS - ALMOXARIFADO | P | 0,00 | 1.140,00 |
| 1.2.1.1.1.04.01 | CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | P | 491.660,32 | 430.199,49 |
| 1.2.1.1.1.99.01 | (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS | P | (488.812,11) | 0,00 |
| 1.2.1.1.1.99.04 | (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 0,00 | (93.973,87) |
| 1.2.1.1.2.06.04 | CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | P | 3.835.645,00 | 1.901.467,54 |
| 1.2.1.1.2.08.02 | VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | P | 4.006.282,20 | 0,00 |
| 1.2.1.1.5.05.01 | DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 354.027,52 | 354.027,52 |
| 1.2.3.1.1.01.01 | APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO | P | 88.043,49 | 100.600,49 |
| 1.2.3.1.1.01.01 | APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO | P | 12.557,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.01.02 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | P | 3.499,00 | 70.599,00 |
| 1.2.3.1.1.01.02 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | P | 67.040,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.01.03 | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITAL | P | 175.541,40 | 175.541,40 |
| 1.2.3.1.1.01.21 | EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS | P | 3.627,00 | 1.699,00 |
| 1.2.3.1.1.01.21 | EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS | P | 37.574,70 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.01.99 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 66.980,47 | 116.622,99 |
| 1.2.3.1.1.01.99 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 6.331,92 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.01.99 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 43.309,70 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.02.01 | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS | P | 9.633,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.02.02 | EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO | P | 90.217,69 | 90.217,69 |
| 1.2.3.1.1.03.01 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | P | 18.559,90 | 37.969,90 |
| 1.2.3.1.1.03.01 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | P | 19.410,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.03.02 | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO | P | 17.400,00 | 17.400,00 |
| 1.2.3.1.1.03.03 | MOBILIÁRIO EM GERAL | P | 188.339,90 | 486.064,00 |
| 1.2.3.1.1.03.03 | MOBILIÁRIO EM GERAL | P | 4.238,70 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.03.03 | MOBILIÁRIO EM GERAL | P | 444.578,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.04.04 | INSTRUMENTOS MÚSICAIS E ARTÍSTICOS | P | 49.900,00 | 49.900,00 |



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Documento Assinado em 2023/12/28 por [nome] - CPF: [CPF] - Assinatura Digital: [assinatura]

| Conta | | Atributo S/F | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------|---|--------------|-----------------|--------------------|
| 2.1.1.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 660,00 | 74.920,07 |
| 2.1.1.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 110.356,10 | 0,00 |
| 2.1.1.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 16.978,12 | 0,00 |
| 2.1.1.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (7.928,82) | 0,00 |
| 2.1.1.3.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 880,00 | 1.500,00 |
| 2.1.1.3.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 6.592,10 | 0,00 |
| 2.1.1.4.1.05.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (3.551,72) | 3.551,72 |
| 2.1.1.4.1.05.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 14.457,64 | 0,00 |
| 2.1.1.4.2.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 18.535,63 | 213.681,98 |
| 2.1.1.4.2.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 145.658,77 | 0,00 |
| 2.1.1.4.2.99.01 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F | 500,00 | 500,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 295.588,21 | 290.707,07 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (47.017,07) | 0,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (65.573,53) | 0,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 134.735,92 | 0,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 34.697,08 | 0,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (10.072,01) | 0,00 |
| 2.1.1.4.3.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 13.932,52 | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 1.716.417,47 | 1.517.700,42 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (539.273,81) | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (979.904,66) | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 1.095.113,84 | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | 291.247,35 | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.01 | FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO | F | (161.809,60) | 0,00 |
| 2.1.3.1.1.01.02 | FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR | F | 30.000,00 | 293.870,67 |
| 2.1.3.1.1.01.02 | FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR | F | 402,07 | 0,00 |
| 2.1.4.1.3.99.01 | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER | F | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.8.8.1.01.14 | RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS | F | (145,88) | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.15 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | F | (15.585,68) | (28.725,15) |
| 2.1.8.8.1.01.15 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | F | (13.938,83) | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.15 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | F | 239,43 | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.99 | OUTROS CONSIGNATARIOS | F | 1.285,03 | 139.390,74 |
| 2.1.8.8.1.01.99 | OUTROS CONSIGNATARIOS | F | 1.349,74 | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.99 | OUTROS CONSIGNATARIOS | F | 621,58 | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.99 | OUTROS CONSIGNATARIOS | F | 141.530,37 | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.04.01 | DEPOSITOS E CAUÇÕES | F | 3.404,19 | 3.404,19 |
| 2.1.8.8.2.01.01 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | F | (0,01) | (17.679,05) |
| 2.1.8.8.2.01.01 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | F | (17.768,37) | 0,00 |



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d3936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

| Conta | Atributo S/F | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-------|--------------|-----------------|--------------------|
|-------|--------------|-----------------|--------------------|

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE RUI DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: https://epec.br/validaDoc.seam?Codigo_documento:d3936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| Atos Potenciais Ativos | | |
| Garantias e Contragarantias recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Outros atos potenciais ativo | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Atos Potenciais Ativos | 0,00 | 0,00 |
| Atos Potenciais Passivos | | |
| Garantias e Contragarantias concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Outros atos potenciais passivos | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Atos Potenciais Passivos | 0,00 | 0,00 |

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



Prefeitura Municipal de Casinhas

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2023 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d3936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Exercício Atual

Exercício Anterior

JULIANA BARBOSA DA
SILVA AGUIAR
Prefeita



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Casinhas
CNPJ: 01.618.704/0001-95

a.2. Domicílio da entidade

Rua Severino Augusto de Miranda
Centro, Casinhas – PE
CEP: 55750-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Juliana Barbosa da Silva Aguiar
Cargo: Prefeita
Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: crisovam-filho@acpublica.com.br

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

A Prefeitura Municipal de Casinhas concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4“Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 428 de 09 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

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

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

- Prefeitura Municipal de Casinhas
- Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas - FMAS
- Fundo Municipal de Saúde de Casinhas - FMS
- Câmara Municipal de Casinhas
- Fundo Previdenciário do Município de Casinhas – FUNPRECA.

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

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

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

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

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

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

b.2.2. Créditos a curto prazo

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

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

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

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

b.2.4. Estoques

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

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

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

b.2.6. Imobilizado

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

b.2.7. Intangível

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

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://stc.ece.tec.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb722b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64

procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

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

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

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

b.2.11. Provisões

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

b.2.12. Apuração do resultado

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

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

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

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

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

| Ativo Circulante | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 1.1.0.0.0.0.00 - Ativo Circulante | 42.666.661,06 | 33.896.639,49 |
| 1.1.1.0.0.0.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.1.1.0.0.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.1.1.1.0.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação | 42.010.814,63 | 33.179.597,19 |
| 1.1.2.0.0.0.00 - Créditos A Curto Prazo | 189.597,27 | 191.606,70 |
| 1.1.2.3.0.0.00 - Créditos De Transferências A Receber | 189.597,27 | 189.597,27 |
| 1.1.2.3.3.0.00 - Créditos De Transferências A Receber - Inter Ofss - União | 189.597,27 | 189.597,27 |
| 1.1.2.5.0.0.00 - Dívida Ativa Tributária | 0,00 | 2.124,25 |
| 1.1.2.5.1.0.00 - Dívida Ativa Tributária - Consolidação | 0,00 | 2.124,25 |
| 1.1.2.9.0.0.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Curto Prazo | 0,00 | (114,82) |
| 1.1.2.9.1.0.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Curto Prazo - Consolidação | 0,00 | (114,82) |
| 1.1.3.0.0.0.00 - Demais Créditos E Valores A Curto Prazo | 466.249,16 | 525.435,60 |
| 1.1.3.6.0.0.00 - Créditos Previdenciários A Receber A Curto Prazo | 430.813,56 | 490.000,00 |
| 1.1.3.6.2.0.00 - Créditos Previdenciários A Receber A Curto Prazo - Intra Ofss | 430.813,56 | 490.000,00 |
| 1.1.3.8.0.0.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo | 35.435,60 | 35.435,60 |
| 1.1.3.8.1.0.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo - Consolidação | 35.435,60 | 35.435,60 |
| Total do Ativo Circulante | 42.666.661,06 | 33.896.639,49 |

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 42.666.661,06. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 42.010.814,63); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 189.597,27); DÍVIDA TRIBUTÁRIA (R\$ 0,00), (-)AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00), DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 466.249,16);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 42.010.814,63

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 466.249,16.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

Registros de Créditos a Curto Prazo: CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO (R\$ 430.813,56 que se referem a parcelamentos sendo: Parcelamento nº 02301 no valor principal nº R\$ 69.310,92; Parcelamento nº 02302 Valor do principal de R\$ 294.246,84 e Parcelamento nº 02303 no Valor do principal R\$ 67.255,80); OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 35.435,60);

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Nota 5: Estoque / Almoxarifado

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

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

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

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

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| Ativo Não Circulante | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 1.2.0.0.0.00.00 - Ativo Não Circulante | 45.280.037,13 | 32.628.426,87 |
| 1.2.1.0.0.00.00 - Ativo Realizável A Longo Prazo | 8.198.802,93 | 2.591.625,68 |
| 1.2.1.1.0.00.00 - Créditos A Longo Prazo | 8.198.802,93 | 2.591.625,68 |
| 1.2.1.1.1.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Consolidação | 2.848,21 | 336.190,62 |
| 1.2.1.1.1.04.00 - Dívida Ativa Tributária | 491.660,32 | 430.169,49 |
| 1.2.1.1.1.99.00 - (-) Ajuste De Perdas De Créditos A Longo Prazo | (488.812,11) | (93.978,87) |
| 1.2.1.1.2.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Intra Ofss | 7.841.927,20 | 1.901.407,54 |
| 1.2.1.1.2.06.00 - Créditos Previdenciários Do Rpps | 3.835.645,00 | 1.901.407,54 |
| 1.2.1.1.5.00.00 - Créditos A Longo Prazo - Inter Ofss - Municipio | 354.027,52 | 354.027,52 |
| 1.2.1.1.5.05.00 - Dívida Ativa Não Tributária | 354.027,52 | 354.027,52 |
| 1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado | 37.081.234,20 | 30.036.801,19 |
| 1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis | 15.038.478,50 | 12.907.388,81 |
| 1.2.3.1.1.00.00 - Bens Moveis- Consolidação | 15.038.478,50 | 12.907.388,81 |
| 1.2.3.2.0.00.00 - Bens Imóveis | 23.341.183,88 | 17.785.508,95 |
| 1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis- Consolidação | 23.341.183,88 | 17.785.508,95 |
| 1.2.3.8.0.00.00 - (-) Depreciação, Exaustão E Amortização Acumuladas | (1.298.428,18) | (656.096,57) |
| 1.2.3.8.1.00.00 - (-) Depreciação, Exaustão E Amortização Acumuladas - Consolidação | (1.298.428,18) | (656.096,57) |
| 1.2.3.8.1.01.00 - (-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis | (1.281.168,58) | (638.836,97) |
| 1.2.3.8.1.02.00 - (-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis | (17.259,60) | (17.259,60) |
| Total do Ativo Não Circulante | 45.280.037,13 | 32.628.426,87 |

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 45.280.037,13. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 8.198.802,93); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 37.081.234,20); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 8.198.802,93.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Registros de Créditos a Longo Prazo: DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (R\$ 491.660,32); (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO (R\$ -488.812,11); DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECEBER (R\$ 2.848,21), CRÉDITOS A LONGO PRAZO INTRA totalizam R\$ 7.841.927,20 onde: (CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS R\$ 3.835.645,00 sendo os seguintes: Parcelamento nº 02301 valor do principal de R\$ 612.246,46; Parcelamento nº 02302 valor do principal R\$ 2.623.700,99 e Parcelamento nº 02303 valor do principal R\$ 599.697,55 / CRÉDITOS DO VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL registrado nas Provisões Matemáticas Ano base 2024 Data base 31/12/2023 - R\$ 4.006.282,20; Conforme nota técnica, emitida pelo profissional de Atuário. As projeções foram realizadas pelo Atuário Sr. Luiz Cláudio Kogut – MIBA nº 1.308. Avaliação Ano Base: 2024. Data base: 31.12.2023).

ANEXO 3.1. PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

Ano-Base: 2024 Data-Base: 31/12/2023

| Contas | Discriminação | Valores (em R\$) |
|-----------------|---|------------------|
| 1.2.1.1.2.08.00 | CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.01 | VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.02 | VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.03 | VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.99 | OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |

O valor contabilizado para "Ajustes para Perdas de Créditos Tributários" é de R\$ 488.812,11. Devido à falta de informações provenientes do setor de tributação, o ajuste para perdas foi determinado com base no percentual de eficácia da arrecadação observado nos últimos três

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://stece.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

exercícios fiscais. Este cálculo levou em conta o saldo inicial e final do crédito tributário a receber, conforme detalhado na memória de cálculo a seguir:

| DESCRIÇÃO | 2021 | 2022 | 2023 | MÉDIA |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de janeiro | 95.584,69 | 141.325,81 | 432.293,74 | 223.068,08 |
| Valor Arrecadado no Ano | 297,00 | 303,63 | 5.240,92 | 1.947,18 |
| Percentual de Arrecadação (%) | 0,31 | 0,21 | 1,21 | 0,58 |
| Percentual de Perda de Arrecadação (%) | 99,69 | 99,79 | 98,79 | 99,42 |

| | |
|--|------------|
| Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2023 | 491.660,32 |
| Ajuste para Perda da Dívida Ativa tributária (Longo Prazo) | 488.812,11 |

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 37.081.234,20. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 15.038.478,50); BENS IMÓVEIS (R\$ 23.341.183,88); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -1.298.428,18);

| DESCRIÇÃO | 2023 (R\$) | 2022 (R\$) |
|---|----------------------|----------------------|
| Bens Móveis | 15.038.478,50 | 12.907.388,81 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis) | -1.281.168,58 | -638.836,97 |
| Bens Imóveis | 23.341.183,88 | 17.785.508,95 |
| Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis) | -17.259,60 | -17.259,60 |
| TOTAL | 37.081.234,20 | 30.036.801,19 |

Nota 10: Intangível

0,00

| Passivo Circulante | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante | 2.495.046,92 | 2.708.852,69 |
| 2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar A Curto Prazo | 659.428,94 | 587.935,00 |
| 2.1.1.1.0.00.00 - Pessoal A Pagar | 120.065,40 | 77.914,23 |
| 2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal A Pagar - Consolidação | 120.065,40 | 77.914,23 |
| 2.1.1.3.0.00.00 - Benefícios Assistenciais A Pagar | 7.472,10 | 1.500,00 |
| 2.1.1.3.1.00.00 - Benefícios Assistenciais A Pagar - Consolidação | 7.472,10 | 1.500,00 |
| 2.1.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais A Pagar | 531.891,44 | 508.520,77 |
| 2.1.1.4.1.00.00 - Encargos Sociais A Pagar - Consolidação | 10.905,92 | 3.551,72 |
| 2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Intra Ofss | 164.694,40 | 214.181,08 |
| 2.1.1.4.3.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Inter Ofss - União | 356.291,12 | 290.787,97 |
| 2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Curto Prazo | 1.452.192,66 | 1.811.560,99 |
| 2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo | 1.452.192,66 | 1.811.560,99 |
| 2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo - Consolidação | 1.452.192,66 | 1.811.560,99 |
| 2.1.4.0.0.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.4.1.0.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo Com A União | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.4.1.3.00.00 - Obrigações Fiscais A Curto Prazo Com A União - Inter Ofss - União | 320,00 | 320,00 |
| 2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Curto Prazo | 383.105,32 | 309.036,70 |
| 2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis | 382.425,32 | 308.228,70 |
| 2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação | 118.759,95 | 114.083,02 |
| 2.1.8.8.2.00.00 - Valores Restituíveis - Intra Ofss | 108.715,02 | 85.535,42 |
| 2.1.8.8.3.00.00 - Valores Restituíveis - Inter Ofss - União | 154.950,35 | 108.610,26 |
| 2.1.8.9.0.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo | 680,00 | 808,00 |
| 2.1.8.9.1.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo - Consolidação | 680,00 | 808,00 |
| Total do Passivo Circulante | 2.495.046,92 | 2.708.852,69 |

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 2.495.046,92. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 659.428,94);

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 1.452.192,66); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 320,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 383.105,32);

Passivo Não Circulante

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 2.2.0.0.0.00.00 - Passivo Nao-Circulante | 171.179.711,81 | 87.272.963,51 |
| 2.2.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar A Longo Prazo | 10.582.530,77 | 8.800.324,36 |
| 2.2.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais A Pagar | 10.582.530,77 | 8.800.324,36 |
| 2.2.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Intra Ofss | 4.266.458,56 | 2.391.407,54 |
| 2.2.1.4.3.00.00 - Encargos Sociais A Pagar-Inter Ofss - União | 6.316.072,21 | 6.408.916,82 |
| 2.2.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Longo Prazo | 0,00 | (174.379,15) |
| 2.2.3.2.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Estrangeiros A Longo Prazo | 0,00 | (174.379,15) |
| 2.2.3.2.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Estrangeiros A Longo Prazo - Consolidação | 0,00 | (174.379,15) |
| 2.2.7.0.0.00.00 - Provisões A Longo Prazo | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.0.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.1.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo - Consolidação | 160.597.181,04 | 78.460.394,02 |
| 2.2.7.2.1.03.00 - Plano Previdenciario - Provisoes De Beneficios Concedidos | 60.264.206,54 | 48.986.358,21 |
| 2.2.7.2.1.04.00 - Plano Previdenciario - Provisoes De Beneficios A Conceder | 100.332.974,50 | 82.132.811,82 |
| 2.2.7.2.1.05.00 - Plano Previdenciario - Plano De Amortização | 0,00 | (52.658.776,01) |
| 2.2.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Longo Prazo | 0,00 | 186.624,28 |
| 2.2.8.6.0.00.00 - Obrigações Decorrentes De Contratos De Ppp- Longo Prazo | 0,00 | 186.624,28 |
| 2.2.8.6.1.00.00 - Obrigações Decorrentes De Contratos De Ppp- Consolidação | 0,00 | 186.624,28 |
| Total do Passivo Não Circulante | 171.179.711,81 | 87.272.963,51 |

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanco Patrimonial do exercicio de 2023 foram de R\$ 171.179.711,81. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 10.582.530,77); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 160.597.181,04); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercicio de 2023 é de R\$ 10.582.530,77.

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

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.945.046,92, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.452.192,66 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 383.105,32. Totalizando passivo circulante em R\$ 2.945.046,92.

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 10.582.530,77.

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

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO | E | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO | E |
|--|----------------|--|----------|
| PESSOAL | R\$ 120.065,40 | PESSOAL | R\$ 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | R\$ 0,00 |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ctce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

| | | | |
|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 7.472,10 | BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 531.891,44 | ENCARGOS SOCIAIS | R\$ 10.582.530,77 |

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

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

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

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

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 160.597.181,04.

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 foi de R\$ 160.597.181,04 o que resultou num total de provisões de R\$ 160.597.181,04 distribuídas na tabela a seguir.

| PROVISÕES DE CURTO PRAZO | | PROVISÕES DE LONGO PRAZO | |
|--------------------------|----------|---------------------------|--------------------|
| PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 | PROVISÕES TRABALHISTAS | R\$ 0,00 |
| PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 | PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 160.597.181,04 |
| OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 | PROVISÕES FISCAIS | R\$ 0,00 |
| | | OUTRAS PROVISÕES | R\$ 0,00 |

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 160.597.181,04. Conforme nota técnica, emitida pelo profissional de Atuário. As projeções foram realizadas pelo Atuário Sr. Luiz Cláudio Kogut – MIBA nº 1.308. Avaliação Ano Base: 2024. Data base: 31.12.2023.

É Composto pelas contas: **FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS R\$ 60.264.206,54** –(APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS (R\$ 63.084.064,47); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS (R\$ 2.819.857,93) / **FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER R\$ 100.332.974,50** - (APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS(R\$ 130.528.262,80), (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS (R\$ 11.585.907,34); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS (R\$ 10.777.685,23); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS (R\$ 7.831.695,73);



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://steve.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS: CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DA PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS:

ANEXO 3.1. PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

Ano-Base: 2024 Data-Base: 31/12/2023

| Contas | Discriminação | Valores (em R\$) |
|------------------------|--|-----------------------|
| 1.2.1.1.2.08.00 | CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.01 | VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.02 | VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.03 | VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.99 | OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 160.597.181,04 |
| 2.2.7.2.1.01.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.03 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.04 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.05 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.02 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.03 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.04 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.00 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 60.264.206,54 |
| 2.2.7.2.1.03.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 63.084.064,47 |
| 2.2.7.2.1.03.03 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.04 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.05 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 2.819.857,93 |
| 2.2.7.2.1.03.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.04.00 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 100.332.974,50 |
| 2.2.7.2.1.04.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 130.528.262,80 |
| 2.2.7.2.1.04.02 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 11.585.907,34 |
| 2.2.7.2.1.04.03 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 10.777.685,23 |
| 2.2.7.2.1.04.04 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 7.831.695,73 |
| 2.2.7.2.1.04.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.01.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.01.01 | (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.02.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.02.03 | (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.00 | RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.01 | RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.02 | RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNDO | 0,00 |

Fonte: ACTUARIAL - Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda
Atuário Responsável: Luiz Cláudio Kogut - MIBA 1.308

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

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

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 2.767.490,82.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -85.728.060,54) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 87.946.698,19) e passivos (R\$ 87.946.698,19). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -85.728.060,54); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ctce.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

Patrimônio Líquido

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.1.0.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |
| 2.3.7.1.1.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação | (141.951.896,64) | (70.387.714,40) |
| 2.3.7.1.1.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | (125.254.834,32) | (14.083.403,81) |
| 2.3.7.1.1.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores | (16.797.929,39) | (56.595.582,15) |
| 2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes De Exercícios Anteriores | 100.867,07 | 291.271,56 |
| 2.3.7.1.2.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss | (2.507.863,93) | 490.855,62 |
| 2.3.7.1.2.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | (2.208.147,43) | (282.877,76) |
| 2.3.7.1.2.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores | (299.716,50) | (277.191,84) |
| 2.3.7.1.2.03.00 - Ajustes De Exercícios Anteriores | 0,00 | 1.050.925,22 |
| 2.3.7.1.3.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - União | 35.780.932,43 | 27.711.512,34 |
| 2.3.7.1.3.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 42.399.970,21 | 34.108.255,57 |
| 2.3.7.1.3.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores | (6.619.037,78) | (6.396.743,23) |
| 2.3.7.1.4.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado | 21.261.658,77 | 18.374.569,08 |
| 2.3.7.1.4.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 21.261.658,77 | 18.374.569,08 |
| 2.3.7.1.5.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Município | 1.689.108,83 | 354.027,52 |
| 2.3.7.1.5.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício | 1.429.175,00 | 0,00 |
| 2.3.7.1.5.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores | 259.933,83 | 354.027,52 |
| Total do Patrimônio Líquido | (85.728.060,54) | (23.456.749,84) |

Nota 23: Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 66.525.066,36. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 87.946.698,19, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 87.946.698,19 .

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

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

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ctce.tecpe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

| Fontes de Recursos | | | |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| 15000000 | Recursos não Vinculados de Impostos | (2.704.139,80) | (5.722.518,84) |
| 15001001 | Recursos não Vinculados de Impostos - MDE | 5.457.845,23 | 4.852.598,83 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Saúde | (2.511.473,77) | 1.544.087,24 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados | 44.429,01 | 0,00 |
| 15400000 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 0,00 | (5.408.103,36) |
| 15401030 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos - 30% | 916.753,69 | 1.848.270,40 |
| 15500000 | Transferência do Salário- Educação | 491.901,32 | 284.457,38 |
| 15510000 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (P | 3.239,15 | 1.791,12 |
| 15520000 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Esc | 20.371,29 | 641,02 |
| 15530000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Trans | 25,39 | 381.032,20 |
| 15690000 | Outras Transferências de Recursos do FNDE Controle dos demais recursos originários de tr | 1.382.314,24 | 128.695,80 |
| 15700000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinc | 86.787,07 | 38.230,50 |
| 16000000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Blo | 1.923.604,02 | 2.308.093,74 |
| 16010000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Blo | 404.138,05 | 356.568,15 |
| 17510000 | Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | 0,00 | 244.512,96 |
| 16310000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinc | 39.431,39 | (452.399,70) |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 522.865,77 | 57.029,83 |
| 16610000 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | 276.167,67 | 438.013,67 |
| 16650000 | Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social | 0,00 | 850.000,00 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | 75.967,55 | 1.696.605,02 |
| 16210000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | 0,00 | 279.098,46 |
| 17060000 | Transferência Especial da União | 3.414.100,10 | 0,00 |
| 18000000 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | 29.222.123,34 | 23.417.980,22 |
| 18620000 | Recursos de Depósitos de Terceiros | 176.873,10 | 2.827.595,07 |
| | Total das Fontes de Recursos | 39.243.323,81 | 29.972.279,71 |

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{42.046.250,23}{2.767.490,82} = 15,19$$

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

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

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

d.2. Divulgações não financeiras

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43956df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

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

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

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

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

No Exercício de 2023 houve uma atualização positiva no valor da dívida.

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

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

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

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

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

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Patrimonial

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

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

h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

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

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

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

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

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

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

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

h.7. Informações de Passivos Contingentes

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

h.8. Perdas da Dívida Ativa

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

h.9. Informações adicionais

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

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

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

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

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

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

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

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

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

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

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

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.tc.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb722b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

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

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

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

h.20. Avaliação Externa das Provisões

As Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS totalizaram R\$ 160.597.181,04. Conforme nota técnica, emitida pelo profissional de Atuário. As projeções foram realizadas pelo Atuário Sr. Luiz Cláudio Kogut – MIBA nº 1.308. Avaliação Ano Base: 2024. Data base: 31.12.2023.

ANEXO 3.1. PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

Ano-Base: 2024 Data-Base: 31/12/2023

| Contas | Discriminação | Valores (em R\$) |
|------------------------|--|-----------------------|
| 1.2.1.1.2.08.00 | CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.01 | VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.02 | VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 4.006.282,20 |
| 1.2.1.1.2.08.03 | VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 1.2.1.1.2.08.99 | OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DEFICIT ATUARIAL | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.00.00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 160.597.181,04 |
| 2.2.7.2.1.01.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.03 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.04 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.05 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.01.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.02 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.03 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.04 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.02.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.00 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 60.264.206,64 |
| 2.2.7.2.1.03.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 63.084.064,47 |
| 2.2.7.2.1.03.03 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.04 | (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.03.05 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 2.819.857,93 |
| 2.2.7.2.1.03.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.1.04.00 | FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 100.332.974,50 |
| 2.2.7.2.1.04.01 | APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 130.528.262,80 |
| 2.2.7.2.1.04.02 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 11.585.907,34 |
| 2.2.7.2.1.04.03 | (+) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 10.777.685,23 |
| 2.2.7.2.1.04.04 | (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS | 7.831.695,73 |
| 2.2.7.2.1.04.99 | (-) OUTRAS DEDUÇÕES | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.01.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.01.01 | (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.02.00 | FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.2.7.2.2.02.03 | (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.00 | RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.01 | RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS | 0,00 |
| 2.3.6.2.1.01.02 | RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNDO | 0,00 |

Fonte: ACTUARIAL - Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda
Atuário Responsável: Luiz Cláudio Kogut - MIBA 1.308



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://ste.ccepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

h.21. Fontes de Recursos

Classificação por Fonte de Recurso ou destinação de recursos para Estados, Distrito Federal e Municípios.

Bloco das Vinculações dos Estados, Distrito Federal e Municípios – código 500/501.

| BLOCO DAS VINCULAÇÕES | |
|---|---|
| RECURSOS LIVRES (NÃO VINCULADOS) | |
| 500 Recursos não Vinculados de Impostos | Recursos de Impostos e transferências de impostos de livre aplicação. Em atendimento ao disposto do inciso X do art. 4º da LC nº 141/2012 para classificação do percentual mínimo aplicado em ASP, essa fonte de recurso deverá ser associada ao marcador que identifica as despesas que podem ser consideradas para esse limite. |
| 501 Outros Recursos não Vinculados – CO 1000, 1001 e 1002 | Recursos não vinculados |

NOTA SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Conforme demonstrado no anexo Superávit/Déficit Financeiro do balanço patrimonial, observa-se que algumas fontes apresentam valores negativos. Essas fontes pertencem ao mesmo grupo, identificado como '500 - Recursos Não Vinculados'. No balanço, é evidenciado um valor positivo de R\$ 5.457.845,23 para esta fonte, em contraste com os valores negativos de R\$ 2.704.139,80 e R\$ 2.511.473,77. Após a compensação desses valores, o saldo final para esta fonte é de R\$ 242.231,66

| Fontes de Recursos | | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|
| 15000000 | Recursos não Vinculados de Impostos | (2.704.139,80) | (5.722.518,84) |
| 15001001 | Recursos não Vinculados de Impostos - MDE | 5.457.845,23 | 4.852.598,83 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Saúde | (2.511.473,77) | 1.544.087,24 |

h.22. Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP):

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Receita Orçamentária | Deduções da Receita Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Imposto de Renda Retido na Fonte | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Redutor Financeiro - FPM | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Transf. de Recursos Intergovernamentais | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936d52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

| | | | | |
|--|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | Remuneração de Depósitos Bancários | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| Despesa Orçamentária | Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| | Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde | Setor Contábil | 31/12/2014 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários) | Reconhecimento | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2020 | Concluído |
| | Mensuração | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2020 | Concluído |
| | Evidenciação | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2020 | Concluído |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Créditos previdenciários, inclusive respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | Reconhecimento | Setor Contábil | 31/12/2020 | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | 31/12/2020 | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | 31/12/2020 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Demais créditos a receber, inclusive respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | Reconhecimento | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epv/validadoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---|---|-------------------------------|-------------|----------------|
| Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | Reconhecimento | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.² | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Provisões por competência. | Reconhecimento | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2019 | Concluído |
| | Mensuração | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2019 | Concluído |
| | Evidenciação | Setores Contábil e Tributário | 31/12/2019 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | Evidenciação de ativos contingentes | Setor Contábil | 31/12/2019 | Concluído |
| | Evidenciação de passivos contingentes | Setor Contábil | 31/12/2019 | Concluído |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativo imobilizado | Reconhecimento | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Mensuração | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Depreciação, amortização e exaustão | Setor de Patrimônio | 31/12/2015 | Concluído |
| | Baixa do valor contábil de um item do ativo imobilizado | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Reavaliação e redução ao valor recuperável | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| Ativo intangível | Procedimentos para identificar um ativo intangível | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Reconhecimento do ativo intangível | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

| | | | | |
|--|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | Mensuração | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Baixa | Setor de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Bens de infraestrutura | Reconhecimento | Setores de Obras e Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Mensuração | Setores de Obras e Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Evidenciação | Setores de Obras e Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Depreciação, amortização ou exaustão | Setores de Obras e Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Reavaliação e redução ao valor recuperável | Setores de Obras e Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP) | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Bens do patrimônio cultural | Reconhecimento | Setor de Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Mensuração | Setor de Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Evidenciação | Setor de Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Depreciação, amortização ou exaustão | Setor de Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| | Reavaliação e redução ao valor recuperável | Setor de Patrimônio | 31/12/2022 | Não iniciado |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | Reconhecimento | Setor Contábil | 31/12/2019 | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | 31/12/2019 | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | 31/12/2019 | Concluído |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---|---|--|-------------|----------------|
| Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados | Reconhecimento | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | 31/12/2017 | Concluído |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | Reconhecimento | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Obrigações com fornecedores por competência. | Reconhecimento | Setor Contábil | 31/12/2015 | Concluído |
| | Mensuração | Setor Contábil | 31/12/2015 | Concluído |
| | Evidenciação | Setor Contábil | 31/12/2015 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Demais obrigações por competência. | A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico. | | | |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres | Reconhecimento | Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio | 31/12/2020 | Concluído |
| | Mensuração | Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio | 31/12/2020 | Concluído |
| | Evidenciação | Setores Contábil, de Informática e de Patrimônio | 31/12/2020 | Concluído |
| | Amortização, reavaliação e redução ao | Setores Contábil, de Informática e de | 31/12/2020 | Concluído |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| | valor recuperável | Patrimônio | | |
|---|--|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Outros ativos intangíveis | A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico. | | | |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Investimentos permanentes | Reconhecimento | Setores Contábil e de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Mensuração | Setores Contábil e de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Evidenciação | Setores Contábil e de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| | Ajustes para perdas e redução ao valor recuperável | Setores Contábil e de Patrimônio | 31/12/2019 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estoques | Reconhecimento | Setores Contábil e de Almoxarifado | 31/12/2021 | Concluído |
| | Mensuração | Setores Contábil e de Almoxarifado | 31/12/2021 | Concluído |
| | Evidenciação | Setores Contábil e de Almoxarifado | 31/12/2021 | Concluído |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | A ser definido pela Secretaria do Tesouro Nacional em ato normativo específico. | | | |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| | | | | |
|--|---|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Registros contábeis | Recebimento de recursos do FUNDEB | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Recebimento de complementação da União aos recursos do FUNDEB | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Registro da dedução de 20% do FUNDEB | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Subação | Produto | Subação |
| Registros contábeis | Registros contábeis conforme MCASP | Setores contábil e administrativo | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Subação | Produto | Subação |
| Registros contábeis | Registros contábeis conforme MCASP | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Subação | Produto | Subação |
| Registros contábeis | Registros contábeis conforme MCASP | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |
| Subação | Produto | Subação | Produto | Subação |
| Registros contábeis | Registros contábeis conforme MCASP | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. | | | |
| Subação | Produto | Subação | Produto | Subação |
| Registros contábeis | Registros contábeis conforme MCASP | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estrutura do plano de contas aplicado ao setor público | Lançamentos contábeis padronizados e conjunto de lançamentos padronizados | Setor contábil | Imediato | Concluído |

Palácio Municipal Miguel Agostinho Barbosa

Rua Severino Augusto de Miranda. S/N - Casinhas - PE - Fones: (81) 3634-9156



PREFEITURA MUNICIPAL DE CASINHAS

Nossa maior obra é cuidar das pessoas

CNPJ: 01.618.704/0001-95



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43936df52-b3f1-462b-a260-ddb7225b32d3

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

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP | Balço orçamentário | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Balço financeiro | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Demonstração das variações patrimoniais | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Balço patrimonial | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Demonstração dos fluxos de caixa | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Demonstração das mutações no patrimônio líquido | Setor contábil | Imediato | Concluído |
| | Consolidação das demonstrações contábeis | Setor contábil | Imediato | Concluído |

JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Prefeita

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0