

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

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

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE (Nota 1)	30.265.569,24	20.514.874,55	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11)	28.240.996,21	18.918.331,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2)	22.313.633,02	16.263.049,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.928.000,50	4.612.354,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	22.313.633,02	16.263.049,24	PESSOAL A PAGAR	3.653.789,00	2.643.905,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	22.313.633,02	16.263.049,24	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.653.789,00	2.643.905,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3)	2.723.716,92	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.274.211,50	1.968.448,81
CLIENTES	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	2.734.164,28	1.473.252,28
CLIENTES - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	540.047,22	495.196,53
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.385.043,83	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.385.043,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.022.118,84	8.193.892,09
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.481.132,75	-833.934,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	13.022.118,84	8.193.892,09
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	-689,57	-689,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	13.022.118,84	8.193.892,09
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	-689,57	-689,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	1.477.806,61	497.372,62	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	848.017,86	309.746,17	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS (P)	629.788,75	187.626,45	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL (P)	848.017,86	309.746,17	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.290.876,87	6.112.084,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	4.015,71	-1.330.617,38	VALORES RESTITUÍVEIS	8.289.810,16	6.112.084,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	4.015,71	-1.330.617,38	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	8.289.810,16	6.112.084,67
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS (P)	4.015,71	4.015,71	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.066,71	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	0,00	-1.334.633,09	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.066,71	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4)	-18.546,55	-18.546,55			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-18.546,55	-18.546,55			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO (P)	-18.546,55	-18.546,55			
ESTOQUES (Nota 5)	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.765.633,10	3.765.633,10			
DEMAIS VPD A APROPRIAR	3.765.633,10	3.765.633,10			



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

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

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO (P)	3.765.633,10	3.765.633,10			
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7)	20.712.213,86	18.204.449,15	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12)		218.627.826,90
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.244.918,23	220.391,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13)		13.530.621,59
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 8)	1.029.096,38	4.569,39	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	289.832,20	4.569,39	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)		1.931.320,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	739.264,18	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.599.301,35
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	664,78	664,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)		1.984.203,85
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	28.645.039,88	9.169.977,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)		3.978.932,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	271.701,18	31.957,96	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)		5.636.164,93
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-28.358.589,48	-9.124.127,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15)	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-268.984,16	-73.903,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16)	-126.116,55	-126.116,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-126.116,55	-126.116,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE-CONSOLIDAÇÃO	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	-126.116,55	-126.116,55
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR (P)	215.821,85	215.821,85	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 9)	19.467.295,63	17.984.057,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 17)	205.223.321,86	25.277.903,67
BENS MÓVEIS	5.894.099,10	5.508.127,10	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO (Nota 19)	205.223.321,86	25.277.903,67
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.894.099,10	5.508.127,10	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	205.223.321,86	25.277.903,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	99.275,37	99.275,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 20)	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA (P)	161.604,73	161.604,73	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	28.240,00	22.170,00	TOTAL DO PASSIVO	246.868.823,11	57.890.972,43
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO (P)	32.010,00	0,00	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
VEÍCULOS (P)	309.288,00	182.500,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	5.263.681,00	5.042.577,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	15.068.167,00	13.244.317,13	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	15.068.167,00	13.244.317,13	RESERVAS DE CAPITAL	739.264,18	0,00
EDIFÍCIOS (P)	310.000,00	310.000,00	OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL	739.264,18	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL (P)	263.801,59	263.801,59	OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	739.264,18	0,00
OUTROS BENS DOMINICAIS (P)	3.141,00	3.141,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

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

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

RUAS (P)	260.660,59	260.660,59	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	14.230.563,82	12.406.713,95	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.494.970,47	-768.386,32	RESULTADOS ACUMULADOS	-196.630.304,19	-19.171.648,73
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-1.494.970,47	-768.386,32	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-196.630.304,19	-19.171.648,73
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	1.916,68	2.909,43	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-196.630.304,19	-19.171.648,73
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	-31.641,80	679,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-177.458.655,46	13.838.016,44
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	-1.384,15	832,85	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-19.171.648,73	-33.009.665,17
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	-82.545,00	-46.045,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-564.736,06	-293.830,26	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL (P)	-10.552,06	0,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS (P)	-125,64	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 22)	-195.891.040,01	-19.171.648,73
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO (P)	-10.426,42	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS (P)	-795.476,02	-432.932,34			
INTANGÍVEL (Nota 10)	0,00	0,00			
DIFERIDO	0,00	0,00			
TOTAL	50.977.783,10	38.719.323,70	TOTAL	50.977.783,10	38.719.323,70
ATIVO FINANCEIRO	22.312.943,45	16.262.359,67	PASSIVO FINANCEIRO (Nota 21)	47.002.631,75	27.630.336,00
ATIVO PERMANENTE	28.664.839,65	22.456.964,03	PASSIVO PERMANENTE	218.627.826,90	38.972.641,24
			SALDO PATRIMONIAL (Nota 23)	-214.652.675,55	-27.883.653,54

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	93.889,39	93.889,39
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	93.889,39	93.889,39
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	93.889,39	93.889,39
			OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	93.889,39	93.889,39



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

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

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24)

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
112 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	-36.344,08
113 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	-1.021.781,31
114 - Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF	0,00	1.159.000,68
115 - Transferências do FUNDEB 30% – Complementação da União - VAAF	0,00	-599.869,32
500 - Recursos não vinculados de Impostos	-26.428.965,78	-18.280.714,16
501 - Outros Recursos não Vinculados	2.136.977,36	3.133.767,82
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-8.630.361,71	-2.284.449,12
541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	480.420,72	-399.174,94
542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	419.184,85
543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	77.002,37	0,00
550 - Transferência do Salário-Educação	160.603,94	-434.489,08
551 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	1.207,03	0,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-589.465,50	-240.706,96
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-143.988,66	-127.845,87
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-746.803,08	-524.017,99
570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	448.940,93	479.376,38
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	1.112,29	0,00
600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	230.121,29	-1.081.029,98
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	48.521,28	-138.639,81
602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	-33.370,10	-26.836,47
604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	-1.146.500,00	0,00
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	121.179,00	0,00
621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	-205.221,96	-261.098,47
622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	-374.591,12	0,00
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	-3.600,00	0,00



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2023

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

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	-102.313,37	-86.600,00
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	15.185,21	64.446,40
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-132.050,92	-147.147,15
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	810.381,05	6.005,28
665 - Transferências de Convênios e outros Repasses vinculados à Assistência Social	0,00	199.992,00
669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	267.669,00	971.109,24
700 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	1.120.872,58	187.872,81
701 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	-1.617.540,76	-374.557,16
704 - Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural	0,00	379.563,76
705 - Transferência dos Estados Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural	27.404,15	0,00
706 - Transferência Especial da União	-489.371,30	0,00
715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	-188.253,55	0,00
716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	-76.047,72	0,00
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	20.761,64	14.095,42
751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.472.344,79	1.895.908,69
753 - Recursos provenientes de taxas e contribuições	1.205.354,49	195.959,52
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	-65.000,00	0,00
800 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	9.631.815,20	7.737.963,22
801 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-1.994.117,09	-2.146.920,53
TOTAL	-24.689.688,30	-11.367.976,33

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

PAULO BATISTA ANDRADE
PREFEITO
CPF 793.573.774-68



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 09.680.315/0001-00

a.2. Domicílio da entidade

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

a.3. Dados do gestor

PAULO BATISTA ANDRADE
Cargo: PREFEITO
CPF: 793.573.774-68

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

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

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

A Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá 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 1402 de 30 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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

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

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

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

Fundo de Previdência de Ilha de Itamaracá - Fundo Previdenciário, Fundo de Previdência de Ilha de Itamaracá - Fundo Financeiro, Fundo Municipal de Desfesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá, Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá, Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá, Consorcio Publico Intermunicipal do Agreste Pernambucano e Fronteiras (Coniape) Ilha de Itamaracá

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

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

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

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 Balço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando 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.

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.

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4db666fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

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 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

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4db666fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

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

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 30.265.569,24. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 22.313.633,02); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 2.723.716,92); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 1.481.132,75); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ -18.546,55); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 3.765.633,10);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 22.313.633,02

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\$ 4.204.849,67.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: CLIENTES - CONSOLIDAÇÃO (P) (R\$ 1.338.673,09); DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P) (R\$ 1.385.043,83); TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO (F) (R\$ -689,57); CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS (P) (R\$ 629.788,75); CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL (P) (R\$ 848.017,86); CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS (P) (R\$ 4.015,71);

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ -18.546,55, 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\$)
-----------	-------------

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

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

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 20.712.213,86. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 1.244.918,23); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 19.467.295,63); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 1.244.918,23.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Registros de Créditos a Longo Prazo: CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P) (R\$ 739.264,18); CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P) (R\$ 664,78); CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) (R\$ 28.645.039,88); DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) (R\$ 271.701,18); (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P) (R\$ -28.358.589,48); (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) (R\$ -268.984,16); VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR (P) (R\$ 215.821,85);

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 19.467.295,63. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 5.894.099,10); BENS IMÓVEIS (R\$ 15.068.167,00); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -1.494.970,47);

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	5.894.099,10	5.508.127,10
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-678.390,33	-335.453,98
Bens Imóveis	15.068.167,00	13.244.317,13
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	-816.580,14	-432.932,34
TOTAL	19.467.295,63	17.984.057,91

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 28.240.996,21. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 6.928.000,50); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 13.022.118,84); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 8.290.876,87);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 218.627.826,90. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 13.530.621,59); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ -126.116,55); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 205.223.321,86); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 13.530.621,59.

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\$ 6.928.000,50, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 13.022.118,84 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 8.290.876,87. Totalizando passivo circulante em R\$28.240.996,21.

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 13.530.621,59 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ -126.116,55. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$13.404.505,04. Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 3.653.789,00	PESSOAL	R\$ 1.931.320,24
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 3.274.211,50	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 11.599.301,35

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\$ -126.116,55.

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 205.223.321,86.

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\$ 205.223.321,86 o que resultou num total de provisões de R\$ 205.223.321,86 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\$ 205.223.321,86
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\$ 205.223.321,86. É Composto pelas contas: APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 187.352.496,69); (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ -1.096.496,24); (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ -138.832,52); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 5.308.908,94); (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (R\$ -91.953.541,07); APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 190.878.540,96); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 601.167,21); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 809.263,55); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS (R\$ 6.006.853,50); (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (R\$ -68.126.057,79); APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 2.460.299,14); (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ -42.909,51); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 147.617,95); APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 43.700.257,49); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ -4.138.252,59); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ -5.570.724,64); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 2.216.423,65); (-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO (R\$ 0,00);

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

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

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 47.002.631,75. dos quais R\$ 28.240.996,21 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 18.761.635,54 são restos a pagar não-processados.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ -195.891.040,01) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 50.977.783,10) e passivos (R\$ 246.868.823,11). 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\$ 739.264,18); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ -196.630.304,19); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Saldo Patrimonial

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4db666fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ -19.171.648,73. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ -176.719.391,28, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -195.891.040,01.

Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

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

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.312.943,45}{47.002.631,75} = 0,47$$

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

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

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

d.2. Divulgações não financeiras

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

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

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

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

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

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

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

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

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

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

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

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

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

h.7. Informações de Passivos Contingentes

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

h.8. Perdas da Dívida Ativa

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

h.9. Informações adicionais

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

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

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

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

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



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MOTA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4db6e6fa-5096-4f8a-ae87-d3351486d3c3

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

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

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

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

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

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

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

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

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

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

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

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

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

PAULO BATISTA ANDRADE
PREFEITO, CPF 793.573.774-68

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