



BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE	III	541.136,22	3.227.437,71
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	1.508.711,55
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		200.049,79	665.176,24
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição e Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		341.086,43	1.053.549,98
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	IV	190.200,09	610.200,09
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		190.200,09	610.200,09
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	V	33.291.068,04	29.411.326,96
Patrimônio Social e Capital Social		345.315,54	345.315,54
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		32.945.752,50	29.066.013,36
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		34.022.404,35	33.248.966,77

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 18/03/2024 09:16:25



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Em R\$

FONTE DE RECURSO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	22.702.840,66	0,00
0125 - CMR - RECURSOS DO LIMITE CONSTITUCIONAL	0,00	18.344.036,82
Total das Fontes de Recursos	22.702.840,66	18.344.036,82

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 07/03/2024 10:37:50

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, ROMERO JATOBA CAVALCANTI NETO
Assinado em: https://etc.recife.pe.br/validaDoc.seam Código do documento: 81800945-6651-480c-8a8b-0dc4268e180a



PREFEITURA DO RECIFE

01.01 CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE



Exercício: 2023

QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
2023 - DEZEMBRO

Em R\$			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	I	34.022.404,35	33.248.966,77
Ativo Financeiro		23.886.917,73	21.854.804,00
Ativo Permanente		10.135.486,62	11.394.162,77
PASSIVO	II	1.374.277,16	4.120.967,27
Passivo Financeiro		1.184.077,07	3.510.767,18
Passivo Permanente		190.200,09	610.200,09
Saldo Patrimonial	III	32.648.127,19	29.127.999,50

Fonte: SOFIN - Dezembro 2023 - 11/03/2024

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, ROMERO JATOBA CAV/ALCANTÍ NETO
Acesse em: <https://eicetce.pe.gov.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 81800945-6651-480c-8a8b-0dca268ef80a



CÂMARA MUNICIPAL DO
RECIFE
CASA DE JOSÉ MARIANO
DIRETORIA DE FINANÇAS
Divisão de Contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2023

BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Patrimonial (BP) é elaborado utilizando-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo) do PCASP e segue as instruções da ICP, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 19/06/2015.

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

Na Classe 1 – Ativo, os itens abaixo, merecem ser destacados:

(I) ATIVO CIRCULANTE

Caixa e Equivalentes de Caixa

Neste subgrupo encontram-se as Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, que somam o total de **R\$ 23.827.093,33 (Vinte e três milhões oitocentos e vinte e sete mil noventa e três reais e trinta e três centavos)**. Essas aplicações são realizadas em 05 (cinco) Contas Bancárias junto ao Banco do Brasil.

Estoques

Neste subgrupo encontram-se os valores correspondentes aos Materiais de Consumo de utilização corriqueira para manutenção das atividades administrativas do Poder Legislativo e somam um total de **R\$ 312.884,51 (Trezentos e doze mil oitocentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e um centavos)**.

(II) ATIVO NÃO CIRCULANTE



Imobilizado

Neste subgrupo encontram-se os bens móveis e imóveis adquiridos, que são registrados pelo Custo de Aquisição e são apropriados no Sistema de Patrimônio do Poder Legislativo. Somam um total de **R\$ 8.959.300,26 (Oito milhões novecentos e cinquenta e nove mil trezentos reais e vinte e seis centavos)**.

Na Classe 2 – Passivo, os itens abaixo, merecem ser destacados:

(III) PASSIVO CIRCULANTE

Demais Obrigações a Curto Prazo

Neste subgrupo, as Demais Obrigações a Curto Prazo correspondem aos valores das consignações retidas nos pagamentos das Notas de Empenho de Prestação de Serviços (ISS, INSS e IRPF) no mês de Dezembro de 2023 e que são recolhidas ao município e à união no mês subsequente, bem como o valor dos depósitos de terceiros. Somam um valor de **R\$ 341.086,43 (Trezentos e quarenta e um mil oitenta e seis reais e quarenta três centavos)**.

(IV) PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Neste subgrupo, as Obrigações Fiscais a Longo Prazo correspondem às obrigações decorrentes de parcelamentos junto à Receita Federal do Brasil, relativas à débitos junto ao INSS. Somam **R\$ 190.200,09 (Cento e noventa mil duzentos reais e nove centavos)**.

(V) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Resultados Acumulados

Neste subgrupo encontram-se registrados os valores acumulados do resultado patrimonial do exercício e de exercícios anteriores. Compostos da seguinte forma:

Resultado Patrimonial do Exercício (Superávit) **R\$ 7.955.801,42 (Sete milhões novecentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e um reais e quarenta e dois centavos)**

Resultado Patrimonial de Ex. Anterior (Superávit) **R\$ 29.066.013,36 (Vinte e nove milhões sessenta e seis mil treze reais e trinta e seis centavos)**



Ajustes de Exercícios Anteriores (Déficit) (R\$ 4.076.062,28) (Quatro milhões setenta e seis mil sessenta e dois reais e vinte e oito centavos)

Total dos Resultados Acumulados (Superávit) **R\$ 32.945.752,50 (Trinta e dois milhões novecentos e quarenta e cinco mil setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta centavos)**

- O Valor de **R\$ 4.076.062,28 (Quatro milhões setenta e seis mil sessenta e dois reais e vinte e oito centavos)**, corresponde aos Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores que foi devolvido aos cofres do Poder Executivo ao final deste Exercício.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais, incluindo-se no total do Passivo Financeiro, a partir do Exercício Atual, os Restos a Pagar Não Processados no valor de **R\$ 642.940,85 (Seiscentos e quarenta e dois mil novecentos e quarenta reais e oitenta e cinco centavos)**. Também somamos o valor dos Restos a Pagar Não Processados ao Passivo Financeiro do Exercício Anterior no valor de **R\$ 541.136,22 (Quinhentos e quarenta e um mil cento e trinta e seis reais e vinte e dois centavos)**, para fins de comparabilidade entre exercícios.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso. Cujo saldo já se encontram deduzidos os Restos a Pagar Não Processados do Exercício.

O estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais segue o cronograma determinado pelo Poder Executivo Municipal, uma vez que o Poder Legislativo Municipal se subordina, para fins de consolidação das informações financeiras e contábeis, à Gerência Geral de Contabilidade do Município, responsável pelas alterações do Sistema e, consequentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo).

ROMERO JATOBA CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE