

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

## Balanco Patrimonial

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

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 1)</b>	<b>42.164.252,92</b>	<b>76.162.230,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11)</b>	<b>23.332.291,23</b>	<b>17.755.751,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2)	42.164.252,92	76.162.230,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.511.508,78	4.259.685,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	42.164.252,92	76.162.230,68	PESSOAL A PAGAR	2.772.660,50	2.767.033,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3)	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.772.660,50	2.767.033,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.738.848,28	1.492.651,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	2.212.992,37	1.492.651,40
ESTOQUES (Nota 5)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	1.525.855,91	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.208.546,69	5.771.365,45
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	12.208.546,69	5.771.365,45
			FORNEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	12.208.546,69	5.771.365,45
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.612.235,76	7.724.700,82
			VALORES RESTITUIVEIS	4.612.235,76	7.724.700,82
			VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.612.235,76	7.724.700,82
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7)</b>	<b>180.839.234,22</b>	<b>162.652.624,56</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12)</b>	<b>705.574.756,27</b>	<b>1.236.995.522,48</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	42.094.827,33	46.630.094,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13)	13.344.176,61	15.813.903,75
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 8)	42.094.827,33	46.630.094,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.344.176,61	15.813.903,75
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	42.094.827,33	46.630.094,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	13.344.176,61	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	52.406.563,84	51.622.797,72	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO (P)	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	169.576,26	169.576,26	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15)	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P)	-10.481.312,77	-5.162.279,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16)	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 9)	138.744.406,89	116.022.530,35	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00







# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

## Balanco Patrimonial

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

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24)		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500 - Recursos não vinculados de Impostos	18.354,88	42.720.289,02
501 - Outros Recursos não Vinculados	439.083,47	0,00
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	108.444,78	-17.352.287,67
541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	8.693.287,02
550 - Transferência do Salário-Educação	339.395,89	-1.149.445,51
551 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	8.940,00	8.520,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	1.812,31	-370.406,56
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	65.628,29	-552.169,39
570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	0,00	-926.050,96
576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	80.452,57	124.104,15
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	399.394,08
600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	4.430,32	-1.966.795,69
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	36.830,08	342.520,74
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 21CO.	0,00	-228.870,09
621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	30.744,67	1.337.001,53
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	8.733,67	0,00
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Saúde	0,00	696.000,00
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	38.202,35	1.383.994,72
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	140.947,77	2.602.981,76
669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	238.236,25
700 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	113.588,87	4.951,94
701 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	77.990,93	3.551.319,95
706 - Transferência Especial da União	7.166.837,00	0,00
751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	56.800,55	2.759.516,82
800 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	13.361.894,53	16.508.290,54
801 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-3.538.325,83	-794.928,13



# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

## Balanco Patrimonial

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

TOTAL	18.560.787,10	58.029.454,52
-------	---------------	---------------

Vinicius Labanca  
Prefeito  
CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros  
Contadora  
CRC 22.507/O



# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9448fe

#### a) Informações Gerais

##### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

##### a.2. Domicílio da entidade

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP nº 54.735-565

##### a.3. Dados do Gestor

Nome: Vinícius Labanca

Cargo: Prefeito

CPF: 019.683.564-01

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

##### a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

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

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata 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 2.951 de 14 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

##### 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

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro;
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário;
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

#### b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9448fe

#### **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 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. 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 possuem 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.

#### **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\$ 42.164.252,92. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 42.164.252,92); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS E

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

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



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9d48fe

APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 0,00); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00).

### Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 42.164.252,92.

### Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo totalizam R\$ 0,00.

### Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado foi no total de R\$ 0,00.

### Nota 5: Estoque / Almojarifado

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

### Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 180.839.234,22. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 42.094.827,33); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 138.744.406,89); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00).

### Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 42.094.827,33.

#### Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Registros de Créditos a Longo Prazo: CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) (R\$ 52.406.563,84); DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) (R\$ 169.576,26); (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P) (R\$ -10.481.312,77);

### Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 138.744.406,89. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 25.951.029,08); BENS IMÓVEIS (R\$ 113.010.160,90); (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ -216.783,09).

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Bens Móveis	25.951.029,08	24.641.601,36
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens móveis)	-205.468,16	-158.695,34
Bens Imóveis	113.010.160,90	91.539.624,33
Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada (bens imóveis)	-11.314,93	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>138.744.406,89</b>	<b>116.022.530,35</b>

### Nota 10: Intangível

O valor evidenciado foi no total de R\$ 0,00.

### Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 23.332.291,23. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 6.511.508,78); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 12.208.546,69); 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\$ 4.612.235,76).

### Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 705.574.756,27. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 13.344.176,61); 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\$

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.e-pec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9a48fe

0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 692.230.579,66); 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\$ 13.344.176,61.

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

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 6.511.508,78, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 12.208.546,69 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 4.612.235,76. Totalizando passivo circulante em R\$ 23.332.291,23.

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 13.344.176,61.

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\$ 2.772.660,50	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 3.738.848,28	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 13.344.176,61

#### 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\$ 692.230.579,66.

#### 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\$ 692.230.579,66 o que resultou num total de provisões de R\$ 692.230.579,66 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\$ 692.230.579,66
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\$ 692.230.579,66. É Composto pelas contas: APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 384.959.612,41); (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 23.252.906,30); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 23.097.576,74); APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 424.166.691,23); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 21.196.154,79); (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 26.976.924,28); (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS (R\$ 22.372.161,87); AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO (R\$ 76.675.253,86).

#### Provisões Matemáticas

Reservas Matemáticas em 31/12/2023

Base de dados em 31/12/2023

PLANO DE CONTAS		
1.2.1.1.2.08.00	Crditos para Amortização de Deficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS	R\$ 36.328.897,08
1.2.1.1.2.08.01	Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.02	Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 36.328.897,08

**Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata**  
**Nota Explicativa**  
**Balço Patrimonial**  
**Anexo 14, Lei nº4.320/64**



Documento assinado Digitalmente por: VINÍCIUS LABANCA ALISSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <http://sistema.tribunaonline.org.br/validarDoc.aspx?docId=814048e-8133-ab718e9448fe>

1.2.1.1.2.08.03		Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.99		Outros Créditos do RPPS para Amortizar Deficit Atuarial	R\$ 0,00
<b>2.2.7.2.0.0.00</b>	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo</b>		<b>R\$ 692.230.579,66</b>
<b>2.2.7.2.1.00.00</b>	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação</b>		<b>R\$ 692.230.579,66</b>
<b>2.2.7.2.1.01.00</b>	<b>Plano Financeiro ▫ Provisões de Benefícios Concedidos</b>		<b>R\$ 0,00</b>
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial	(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.07	Patrimonial	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
<b>2.2.7.2.1.02.00</b>	<b>Plano Financeiro ▫ Provisões de Benefícios a Conceder</b>		<b>R\$ 0,00</b>
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.06	Patrimonial	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
<b>2.2.7.2.1.03.00</b>	<b>Plano Previdenciário ▫ Provisões de Benefícios Concedidos</b>		<b>R\$ 338.609.129,37</b>
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 384.959.612,41
2.2.7.2.1.03.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 23.252.906,30
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 23.097.576,74
2.2.7.2.1.03.07	Patrimonial	(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>Plano Previdenciário ▫ Provisões de Benefícios a Conceder</b>		<b>R\$ 353.621.450,29</b>
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 424.166.691,23
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 21.196.154,79
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 26.976.924,28
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 22.372.161,87
2.2.7.2.1.04.06	Patrimonial	(-) Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
<b>2.3.6.2.0.0.00</b>	<b>Reservas Atuariais</b>		<b>R\$ 0,00</b>
2.3.6.2.1.00.00		Reserva Atuarial - Consolidação	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.00		Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.01		Reserva Atuarial para Contingências	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.02		Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo	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\$ 23.603.465,82. dos quais R\$ 23.332.291,23 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 271.174,59 são restos a pagar não-processados.

**Nota 22: Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido (R\$ -505.903.560,36) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 223.003.487,14) e passivos (R\$ 728.907.047,50). 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\$ -505.903.560,36); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00).

**Nota 23: Saldo Patrimonial**

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ -1.015.936.418,81. O resultado econômico da entidade no exercício de 2023 foi de R\$ 510.032.858,45, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -505.903.560,36.

**Nota 24: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro**

O superávit financeiro do exercício de 2023 foi de R\$ 18.560.787,10.

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9a48fe

#### 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)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{42.164.252,92}{23.603.465,82} = 1,79$$

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 redução 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

#### 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 do pagamento, 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

##### 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.

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9a48fe

#### **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**

Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023 de R\$ - 10.481.312,77, correspondente a 20% do valor da dívida ativa tributária do Município.

#### **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**

Houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade realizadas por Mauricio Zorzi, Atuário MIBA nº 2.458 e Pablo Bernardo Machado Pinto, Atuário MIBA nº 2.454, da Empresa BrPrev Consultoria e Auditoria Atuaria.

#### **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**

Não houve 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.

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8fa5edc-15df-404e-8f33-ab718e9a48fe

#### **h.19. Ativos Contingentes**

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

#### **h.20. Disponibilidade de Caixa e Equivalente de Caixa Detalhada**

<b>Entidade</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Município de São Lourenço da Mata - Consolidado	10.823.604,19	31.340.648,73

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 é de 42.164.252,92.

**Vinícius Labanca**  
Prefeito  
CPF 019.683.564-01

**Alessandra Marilly Pereira de Medeiros**  
Contadora  
CRC 22.507/0