ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO	PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CRÉDITOS A CURTO PRAZO DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO ESTOQUES ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAME ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS IMOBILIZADO NOTA 03 BENS MÓVEIS BENS DE INFORMÁTICA VEÍCULOS DEMAIS BENS MÓVEIS MÓVEIS E UTENSÍLIOS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS INTANGÍVEL DIFERIDO	### 477.065,90 ####################################	144.779,34 97.029,34 97.029,34 95.701,83 1.327,51 0,00 47.750,00 47.750,00 44.624,45 595,63 2.529,92 0,00 0,00 0,00 0,00 297.494,94 297.494,94 297.494,94 2.844,90 7.593,00 181.651,40 4.047,00 101.358,64 0,00 0,00	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR NOTA 05 PESSOAL A PAGAR NOTA 06 CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR OUTROS ENCARGOS SOCIAIS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 08 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES PROVISÕES A CURTO PRAZO DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09 VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	### ##################################	314.705,54 13.587,91 7.042,93 7.042,93 6.544,98 6.144,98 400,00 0,00 74.355,37 74.355,37 600,00 600,00 600,00 0,00 226.162,26 226.162,26 226.162,26 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTAL	783.345,25	442.274,28	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
		<u> </u>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
			RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			TOTAL PASSIVO	413.415,94	314.705,54
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10	369.929,31	127.568,74



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL RESULTADOS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL		0,00 369,929,31 369,929,31 P 214,886,39 P 155,042,92 369,929,31 783,345,25	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Dezembro(31/12/2022)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	477.065,90	144.779,34	PASSIVO FINANCEIRO (413.415,94)+RP não Proc.(0,00)	413.415,94	314.705,54
ATIVO PERMANENTE	306.279,35	297.494,94	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	369.929,31	127.568,74



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃ			ESPECIFICAÇÃO				
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE DIREITOS CONTRATUAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	ERES	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		1.861.214,48 0,00 0,00 1.861.214,48 0,00	1.791.479,10 0,00 0,00 1.791.479,10 0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.861.214,48	1.791.479,10



Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO	PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	477.065,90 460.577,81 460.577,81 442.564,75 18.013,06 16.488,09 16.488,09 0,00 0,00	97.029,34 97.029,34 95.701,83 1.327,51 47.750,00	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR OUTROS ENCARGOS SOCIAIS FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS	413.415,94 29.835,61 11.812,94 11.812,94 18.022,67 18.022,67 0,00 73.007,25 73.007,25 73.007,25	314.705,54 13.587,91 7.042,93 7.042,93 6.544,98 6.144,98 400,00 74.355,37 74.355,37
TOTAL	477.065,90	144.779,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES TOTAL	0,00 0,00 0,00 310.573,08 310.573,08 310.573,08 413.415,94	600,00 600,00 600,00 226.162,26 226.162,26 226.162,26 314.705,54



Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO					PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO BENS MÓVEIS BENS DE INFORMÁTICA MÓVEIS E UTENSÍLIOS VEÍCULOS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS DEMAIS BENS MÓVEIS		306.279,35 306.279,35 306.279,35 2.844,90 5.645,00 7.593,00 108.545,05 181.651,40	297.494,94 297.494,94 297.494,94 2.844,90 4.047,00 7.593,00 101.358,64 181.651,40				
TOTAL		306.279,35	297.494,94				



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022 Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

		SUPERÁVIT/DÉF	ICIT FINANCEIRO
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 001	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	- 38.398,98	- 70.925,86
	GERAL	-10.262,62	- 7 0.925,86
110	Recursos Ordinários	-28.136,36	0,00
111	INCREMENTO - PROTEÇÃO ESPECIAL (BPSE) (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	7.860,86
081		0,00	7.860,86
124	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SUAS - CUSTEIO (ORDINÁRIO)	202.883,71	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	202.883,71	0,00
125	INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - PROGRAMA AUXILIO BRASIL (ORDINÁRIO)	9,11	0,00
001	GERAL	9,11	0,00
126	FUNDO BENEFICIOS EVENTUAIS - RECURSO FEDERAL (VINCULADO)	35.985,00	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	35.985,00	0,00
128	COZINHA COMUNITÁRIA (VINCULADO)	503,46 503,46	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		0,00
19	BPC NA ESCOLA (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	309,39	301,89
081		309,39	301,89
20	PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	-14.130,52	0,00
081		-14.130,52	0,00
22	SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS (ORDINÁRIO)	-10.259,60	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	-10.259,60	0,00
23 081	INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA DO SUAS (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	19.241,10 19.241,10	5.018,73 5.018,73
25	INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA - IGDBF (ORDINÁRIO)	18.169,55	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	18.169,55	0,00
26	CRIANÇA FELIZ (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	42.402,88	0,00
081		42.402,88	0,00
45	FEAS (ESTADO) (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	90.036,10	0,00
081		90.036,10	0,00
63	RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	0,00	1,21
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	1,21
68	CRAS ESTADO (ORDINÁRIO) Assistência Social - Assist Soc Geral	48,27	35.866,31
081		48,27	35.866,31
71	INCREMENTO - PROTEÇÃO BÁSICA (BPSB) (ORDINÁRIO)	0,00	102,94
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	102,94
83	COVID 19 - FEDERAL (ORDINÁRIO)	2.797,79	10.546,92



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022 Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		2.797,79	10.546,92	
90 081	CRAS (VINCULADO) Assistência Social - Assist Soc Geral	İ	-20.199,28 -20.199,28	0,00 0,00	
99 900	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO) EXTRAORÇAMENTÁRIOS	j	-265.748,02 -265.748,02	-158.699,20 -158.699,20	
TOTA	L		63.649,96	-169.926,20	





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 3bb00db8-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a72b

Balanço Patrimonial Individual

Fundo Municipal de Assistência Social

Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

Contador(a): José Lúcio Monteiro Junior - CRC PE nº 031461/0-3







NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(FUNDO MUNCIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 816/2021 de 17/11/2021, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei 811/2021 de 01/09/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;





Lei 817/2021 de 17/11/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP



16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 3,60% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 96,40%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente depreciação data base de início da somente terão iniciada depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de



material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há sistema de controle de estoque.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal n^{o} 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN n^{o} 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas de acordo com item 4, da Parte V da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizado de contabilidade, através do método das partidas dobradas, dos quais os registros contábeis atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e/ou comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Núcleo CASP (Núcleo de contabilidade Aplicada ao Setor Publico).

O Balanço Patrimonial (BP), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, **conforme anexos XIX e XXII**, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCEPE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".



CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

Com relação à avaliação do Ativo, o Fundo de Assistência Social aplicou aos bens sob o seu poder e guarda, as diretrizes traçadas para que em 2022, os mesmos já fossem reajustados a valor justo, e posteriormente, aplicado o processo de depreciação dos mesmos. As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.

Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado.

O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

- 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:
- 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	1	Exercício Atual	Exercício Anterio		
ATIVO CIRCULANTE			477.065.90	144,779.3g		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)			460.577,81	97.029,30		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			460.577,81	97.029,33		
CONTA ÚNICA		F	442.564,75	95.701,83		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F	18.013,06	1.327,5		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,0		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)			16.488,09	47.750,00		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZ			16.488,09	47.750,0		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		F	16.488,09	44.624,48		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F	0,00	595,6		
FAMILIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		F	0,00	2.529,9		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO P	RAZO		0,00			
ESTOQUES			0,00	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,02monto:		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPA	DAME	N.	0,00	0,09		
				9.		
Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta	comp	reer	nde o somatór	rio dos ટ્રે		
valores em bancos conta movimento, aplicações, fundo	s de a	plica	ição e poupan	ıça. Os 🖁		
valores são conciliados e os valores em não conformidad	le são	regi	strados em re	latório 🖁		
próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo de	as disp	oni	bilidades finar	nceiras		
deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 460.577,81 O	•			sentou 🖁		
diminuição de R\$ 363.548,47 em relação ao exercício de	2021	ane	foi de R\$ 97 (029.34		
Veja no gráfico sua composição:		que		rio dos apparatorio dos apparatorio dos apparatorio dos apparatorio dos apparatorio dos apparatorios de la composição de la c		
Campanativa antes 2021 a	2022			72b		



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Ordinários	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.333,01	443.244,80
TOTAL	17.333,01	443.244,80



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 16.488,09
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 16.488,09

TOTAL		783.345,25	442.274,28
DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	108.545,05	101.358,64
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.645,00	4.047,00
DEMAIS BENS MOVEIS	P	181.651,40	181.651,40
VEICULOS	P	7.593,00	7.593,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90
BENS MÓVEIS		306.279,35	297.494,94
IMOBILIZADO (NOTA 03)		306.279,35	297.494,94
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TIVO NÃO CIRCULANTE		306.279,35	297.494,94

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 306.279,35
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 306.279,35



PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO Nota	Es	sercício Atual	Exercício Anterior		
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		413.415,94	314.705,54		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		29.835,61	13.587,91		
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05) PESSOAL A PAGAR	F	11.812,94 11.812.94	7.042,93 7.042,93		
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)	1	18.022,67	6.544,98		
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR OUTROS ENCARGOS SOCIAIS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	F	18.022,67 0,00 0,00	6.144,98 400,00 0,00		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		73.007,25	74.355,37		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (NOTA 08)	F	73.007,25 73.007,25 0,00	74.355,37 74.355,37 600,00		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	F	0,00 0,00 0,00	600,00 600,00 0,00		
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 09)		310.573,08	226.162,26		
VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	F	310.573,08 310.573,08	226.162,26 226.162,26		

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR — CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de "Restos a Pagar Processados". Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: Compreende os valores a pagar referentes a contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Assistência Social, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2023.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	11.812,94	F
Encargos Sociais a pagar	18.022,67	F
Fornecedores a pagar	73.007,25	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União	0,00	F
Demais Obrigações a CP	310.573,08	F
Total do Passivo Circulante	413.415,94	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 10)		369.929,31	127.568,74			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00			
RESULTADOS ACUMULADOS		369.929,31	127.568,74			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		369.929,31	127.568,74			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P 214.886,39	-254.170,01			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 155.042,92	381.738,75			
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		369.929,31	127.568,74			
TOTAL		783.345,25	442.274,28			

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 369.929,31**, sendo do exercício um déficit no valor de **R\$ - 242.360,57**, e resultados de exercícios anteriores um superávit de **R\$ 127.568,74**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



			SUPERAVIT DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE F	ECURSOS (Contas 82111XXXXX) NOTA 11	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
0 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINĀRIO) 001 GERAL			-38.398,98 -10.262,62	-70.925,86 -70.925,86	
110 Recursos Ordinários			-28.136,36	0,00	
111 INCREMENTO - PROTEÇÃO ESPECIAL (BPSE) (C 081 Assistência Social - Assist Soc Geral	(KDINARIO)		0,00	7,560,56 7,560,56	
124 ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SU 061 Assistância Social - Assist Soc Geral	AS - CUSTEIO (ORDINĀRIO)		202.883,71 202.883,71	0,00 0,00	
125 INDICE DE GESTIO DESCENTRALIZADA - PRO 001 GERAL	GRAMA AUXILIO BRASIL (ORDINĀRIO)		9,11 9,11	0,00	
126 FUNDO BENEFICIOS EVENTUAIS - RECURSO I 081 Assistacia Social - Assist Soc Garal	EDERAL (VINCULADO)	, l	35.985,00 35.985,00	0,00	
128 COZINHA COMUNITARIA (VINCULADO) 081 Assistância Social - Assist Soc Geral		12	503,46 503,46	0,00 0,00	
19 BPC NA ESCOLA (ORDINARIO) 061 Assistência Social - Assist Soc Geral			309,39 309,39	301,89 301,89	
20 PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - PAEF 061 Assistencia Social - Assist Soc Geral	(ORDINARIO)		-14.130,52 -14.130,52	0,00	
22 SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIME: 061 Assistência Social - Assist Soc Geral			-10.259,60 -10.259,60	0,00	
23 INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA DO 5 081 Assistência Social - Assistê Soc Geral	EAS (ORDINĀRIO)		19.241,10 19.241,10	5.018,73 5.018,73	
25 INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA - IGD 081 Assistência Social - Assist Soc Geral	BF (ORDINARIO)		18.169,55 18.169,55	0,00	
26 CRIANÇA FELIZ (ORDINARIO) 081 Assistencia Social - Assist Soc Geral			42,402,88 42,402,88	0,00	
45 FEAS (ESTADO) (ORDINARIO) 081 Assistancia Social - Assist Soc Geral			90.036,10 90.036,10	0,00	
63 RECURSOS DESTINADOS A ASSISTENCIA SOCI 081 Assistencia Social - Assist Soc Geral	AL (ORDINARIO)		0,00	1,21 1,21	
68 CRAS ESTADO (ORDINARIO) 081 Assistancia Social - Assist Soc Garal			48,27 48,27	35,866,31 35,866,31	
71 INCREMENTO - PROTEçãO BASICA (BPSB) (ORI 061 Assistência Social - Assist Soc Geral	INARIO)		0,00	102,94 102,94	
63 COVID 19 - FEDERAL (ORDENARIO)			2.797,79	10.546,92	
081 Assistancia Social - Assist Soc Geral		1	2.797,79	10.546,92	
00 CRAS (VINCULADO) 001 Assistência Social - Assist Soc Geral			-20.199,28 -20.199,28	0,00 0,00	
99 RECURSOS EXTRAORÇAMENTARIOS (ORDINA 900 EXTRAORÇAMENTARIOS	RIO)		-265,748,02 -265,748,02	-158.699,20 -158.699,20	
TOTAL			63.649,96	-169.926,20	

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022		
R\$ 0,00	R\$ 0,00		

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS -	PARTE II DO M	CASP						
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos de contribuições (exceto créditos previdenciários), be ajustes para perdas e registro de obrigações r	m como dos res	pectivos enca	rgos, multas,					
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situaç Atua								
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído					
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos respectivos encargos, multas e			n como dos					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído					
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis conforme MCASP.	01/01/2018	Concluído						
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da respectivo ajuste pa		butária e não-	tributária, e					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis conforme MCASP. Presidente Imediato Con								
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das o	brigações e pro	visões por co	mpetência.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 01/01/2020 Con								





	SERIEDADE	EIKA	DALI	
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em explicativas.	contas de contr	ole e em nota	S
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos b depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao val cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação depreciação, amortização ou exaustão; reavalia			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos b depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e r passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCAS	edução ao valor		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais		competência (decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das de benefícios a empregados (ex.:			decorrentes

Subação	Secure I E D A D E	Responsave A	Prazo Final	Stuação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial o servidores públicos civis e militares.	do regime própri	o de previdên	cia dos
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das competência.	obrigações com	fornecedores	por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das	demais obrigaçõ	es por compe	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de s congêneres,classificados como intangível e eventuais valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações	e reduções a va	alor recuperáv	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em	Concluído



SERIEDADE	ETRA	normativo específico da STN.	10
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	investimentos p	ermanentes, e	respectivos
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos	estoques.		
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
			os
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2022	Concluído
	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS,	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos p ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Produto Responsável Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Produto Responsável Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspecto procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCA	normativo específico da STN. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 01/01/2020 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 01/01/2020 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes a procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. Produto Responsável Prazo Final

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CÍCERO LAURINDO DA SILVAJOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVAJOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIORSecretário MunicipalResponsável pelo Controle InternoContadora CRC PE nº 031461/0-3

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASS	SIVO		
ESPECIFICAÇÃO Nota	Ex	cercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.789.492,94 1.669.531,99	365.920,51 168.588,17	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	ASSISTENCIA	631.182,28	0.00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	F	1.669.531,99 1.658.989,52	168.588,17 167.626,74	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZ		OTA 06 - NOTA 07 _{0,00}	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CRÉDITOS A CURTO PRAZO	F	10.542,47 0,00	961,43 0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRA: FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A		290.150,79 290.150,79	21.705,94 21.705,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.960,95 119.960,95	120.412,71 120.412.71	FORNECEDORES NACIONAIS CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	CORTOTRAZ	F 289.550,79	21.405,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO NO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	TAF02.1	119.592,90	119.592,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 08		F 600,00 0,00	300,00 0,00
FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	r F	-451,76 819,81	0,00 819,81	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00 0,00	0,00 0,00
MATERNIDADE PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08.1		341.031,49	39.530,43
ESTOQUES NOTA 03 ALMOXARIFADO		0,00 0,00	76.919,63 76.919,63	VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNACÕES		341.031,49 F 341.031,49	39.530,43 39.530,43
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00 0,00	6.781,95 70.137,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA VARIACŌES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAM	EN'	0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZ		*	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	EIV.	3.132.746,80	2.112.169,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRA		0,00 0,00	*
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS		0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04 BENS MÓVEIS		3.132.746,80 213.329,11	2.112.169,12 89.614,56	PROVISÕES A LONGO PRAZO DEMAIS OBRIGACÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P P	82.480,05 26.943,00	36.610,25 0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	0,00	TOTAL PASSIVO		631.182,28	61.236,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS DEMAIS BENS MÓVEIS	P	40.839,84	24.543,84	PATRIMÔNIC	LÍQUIDO		
BENS IMÓVEIS	P	56.119,22 2.919.417,69	28.460,47 2.022.554,56	ESPECIFICAÇÃO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09	Nota	Exercício Atual 4.291.057,46	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO INTANGÍVEL	P	2.919.417,69 0,00	2.022.554,56 0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		4.291.057,46	2.416.853,26 0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		4.291.057,46	2.416.853,26
TOTAL		4.922.239,74	2.478.089,63	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIO	DRES	4.291.057,46 P 1.874.204,20 P 2.416.853,26	1.227.438,68



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
			•	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.291.057,46	2.416.853,26		
				TOTAL		4.922.239,74	2.478.089,63		



BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022) Exercício de 2022 Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	1.789.492,94	289.000,88	PASSIVO FINANCEIRO (631.182,28)+RP não Proc.(0,00)	631.182,28	61.236,37
ATIVO PERMANENTE	3.132.746,80	2.189.088,75	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	4.291.057,46	2.416.853,26



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022 Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) N	ota Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	12xx) Nota Exercício Atual Exerc		Exercício Anterior		
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES DIREITOS CONTRATUAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.464.737,03 0,00 0,00 3.464.737,03 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		3.636.565,36 0,00 0,00 3.636.565,36 0,00	2.505.328,07 0,00 0,00 2.505.328,07 0,00		
TOTAL	3.464.737,03	3.464.737,03	TOTAL		3.636.565,36	2.505.328,07		



Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 1.669.531,99 168.588,17 CONTA ÚNICA 1.659.898,52 167.626,74 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA 10.542,47 OUTROS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 119.960,95 119.960,95 120.412,71 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 119.592,90 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 119.861,95 119.592,90 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 1168.588,17 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1168.588,17 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS CONTAS A	ATIVO	PASSIVO				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 1.669.531,99 168.588,17 CONTA ÚNICA 1.659.898,52 167.626,74 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA 10.542,47 OUTROS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 119.960,95 119.960,95 120.412,71 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 119.592,90 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 119.601,501 119.602,514 119.592,90 119.592,90 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 119.601,501 119.602,514,99 168.588,17 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 168.588,17 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CONTAS A PAGAR NACIONAIS CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ CON	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 819,81 819,81 101AL 631.182,28 61.236,37	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.669.531,99 1.669.531,99 1.658.989,52 10.542,47 119.960,95 119.960,95 119.592,90	168.588,17 168.588,17 167.626,74 961,43 120.412,71 120.412,71 119.592,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	290.150,79 290.150,79 289.550,79 600,00 341.031,49 341.031,49 341.031,49	39.530,43 39.530,43 39.530,43
TOTAL 1 780 402 04 280 000 88 L				TOTAL	631.182,28	61.236,37



Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO	PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	76.919,63			•	
ESTOQUES	0,00	76.919,63				
ALMOXARIFADO	0,00	76.919,63				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	6.781,95				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	70.137,68				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.132.746,80	2.112.169,12				
IMOBILIZADO	3.132.746,80	2.112.169,12				
BENS MÓVEIS	213.329,11	89.614,56				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	40.839,84	24.543,84				
BENS DE INFORMÁTICA	82.480,05	36.610,25				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	26.943,00	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6.947,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	56.119,22	28.460,47				
BENS IMÓVEIS	2.919.417,69	2.022.554,56				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.919.417,69	2.022.554,56				
TOTAL	3.132.746,80	2.189.088,75				



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022 Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE DECUDÇOS (C 92111VVVV)		SUPERÁVIT/DÉF	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	a ATUAL	EXERC. ANTERIOR		
01	PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (VINCULADO) Educação - Fundo Municipal de Ensino	- 5.382,84	8.113,59		
122		-5.382,84	8.113,59		
05	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO) Educação - Fundo Municipal de Ensino	106.016,20	10.545,85		
122		106.016,20	10.545,85		
29	FUNDEB 70 (VINCULADO)	322.751,38 322.751,38	72.697,70		
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		72.697,70		
30	FUNDEB 30 (VINCULADO)	726.914,74	- 11.344,65		
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	726.914,74	-11.344,65		
32	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)	222,16 222,16	879,63		
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		879,63		
33 122	PDDE (VINCULADO) Educação - Fundo Municipal de Ensino	3.493,23 3.493,23	1.732,18 1.732,18		
34	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO)	12.920,33	12.501,55		
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	12.920,33	12.501,55		
40	TRAN (VINCULADO) Educação - Fundo Municipal de Ensino	301.726,36	27.076,78		
122		301.726,36	27.076,78		
64	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	-123.747,72	- 6.876,77		
001	GERAL	-123.747,72	-6.876,77		
70	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAF 30% (ORDINÁRIO)	- 53,20	- 53,20		
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-53,20	-53,20		
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-186.549,98	112.491,85		
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-186.549,98	112.491,85		
TOTA	L	1.158.310,66	227.764,51		





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 3bb00db8-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a72b

Balanço Patrimonial Individual

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

Contador(a): José Lúcio Monteiro Junior - CRC PE nº 031461/0-3







<u>zitalme</u>nte por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR,

S E R I E D A D E E T R A B A L H O

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO:

DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política

administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às açõe 🕏 governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento de

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Dública (acceptance) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants - IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 816/2021 de 17/11/2021, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei 811/2021 de 01/09/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;



Ocumento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE J<u>UNIOR</u>

Lei 817/2021 de 17/11/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria de

Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas elegislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas and apresentadas com valores. apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado po Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à



sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia

sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria de Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelé dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o de crestante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa.

utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicadão ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação roflatiu o padrão em que os banefícias aconômicas.

com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques á sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício



de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022 Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição do bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulado (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

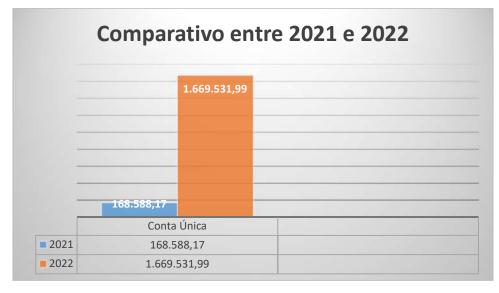
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

NS//						
ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exe	ercício Atual	Exercício Anterio		
ATIVO CIRCULANTE			1.789.492,94	365.920,5		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01			1.669.531,99	168.588,1		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			1.669.531,99	168.588,1		
CONTA ÚNICA		F	1.658.989,52	167.626,74		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F	10.542,47	961,4		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,0		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02			119.960,95	120.412,7		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO)		119.960,95	120.412,7		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOT	F02.1	119.592,90	119.592,90		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		F	-451,76	0,0		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		F	819,81	819,8		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PR	AZO		0,00	0,0		
ESTOQUES NOTA 03			0,00	76.919,6		
ALMOXARIFADO			0,00	76.919,6		
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		P P	0,00	6.781,9		
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		P	0,00	70.137,69		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,0		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPAI	DAME	V.	0,00	0,0		

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam **R\$ 1.669.531,99**, conforme o gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
	SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 819,81
	SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ -451,76
	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 119.592,90
J	Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 119.960,95

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial.

Nota 03 – ESTOQUES: Compreende que não há valores, já em 2021 foi R\$ 76.919,63.

TOTAL		4.922.239,74	2.478.089,63
DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.919.417,69	2.022.554,56
BENS IMÓVEIS		2.919.417,69	2.022.554,56
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	56.119,22	28.460,47
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	40.839,84	24.543,84
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS	P	26.943,00	0,00
BENS DE INFORMATICA	P	82.480,05	36.610,25
BENS MOVEIS		213.329,11	89.614,56
IMOBILIZADO NOTA 04		3.132.746,80	2.112.169,12
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.132.746,80	2.112.169,12



Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bensomóveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

	Valor
(a)	R\$ 213.329,11
	R\$ 2.919.417,69
	R\$ 3.132.746,80
PASSIVO	

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exe	reício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05			631.182,28	61.236,37
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTE		. V	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOT	A 06 -	NOTA 07 _{0,00}	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			290.150,79	21.705,94
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	PRAZ		290.150,79	21.705,94
FORNECEDORES NACIONAIS		F	289.550,79	21.405,94
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	600,00	300,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 08			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES			0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08.1			341.031,49	39.530,43
VALORES RESTITUÍVEIS			341.031,49	39.530,43
CONSIGNAÇÕES		F	341.031,49	39.530,43

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CP: é representado pelos diversos empenho \$\frac{1}{2}\$ liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de "Restos a Pagar Processados". Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos

para futura baixa contábil.

Nota 08.1- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos &

utros Depósitos, Outros Valores Restitu origações a CP.	íveis, outras obrigações de	gnações, [Exercícios
inguyoca u ci .		
Conta	Valor	Atributo
PESSOAL A PAGAR	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	290.150,79	F
Demais Obrigações a CP	341.031,49	F
Total do Passivo Circulante	631.182,28	

PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		4.291.057,46	2.416.853,26
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.291.057,46	2.416.853,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.291.057,46	2.416.853,20
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P 1.874.204,20	1.227.438,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 2.416.853,26	1.189.414,58
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	-	4.291.057,46	2.416.853,26
TOTAL		4.922.239,74	2.478.089,63

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi um superávit de R\$ 4.291.057,46, esse resultado foi fortemente influenciado pelo ajuste de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurse iso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso culado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas ntas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:
o se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobremo o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: vinculado.

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

Não se aplica a este demonstrativo.

o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

to: 3bb00db8-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE **CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	-
R\$ 0,00	R\$ 0,00	

4. INFORMAÇÕES **SOBRE TRANSACÕES RELEVANTES** DE **INVESTIMENTOS** E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

pemonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta): PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias Ação e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. Prazo Subação **Produto** Responsável Situação Atual Final Presidente 31/12/2020 Concluído Registros

Prefeitura Municipal de Belém de Maria

contábeis conforme DADE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR MCASP. 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos . Produto
Responsável
Registros
contábeisconforme
MCASP.

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos creditos previdenciarios, pem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.

Prazo
Final
Situação Atual
Concluído
Concluído
MCASP.

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos multas e ajustes para perdas Ação Subação Ação encargos, multas e ajustes para perdas. validaDoc.seam Códi Prazo Subação **Produto** Responsável Situação Atual Final Registros contábeisconforme **Presidente** 01/01/2018 Concluído MCASP. 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, Ação respectivo ajuste para perdas. documento Prazo Responsável Subação Produto Situação Atual Final Registros contábeis 3bb00db8-d2qc-44ab-84e8-4b4ff801a **Presidente Imediato** Concluído conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por Ação competência. Prazo Subação **Produto** Responsável Situação Atual Final Registros contábeisconforme Presidente 01/01/2020 Concluído MCASP. 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas Ação explicativas. Prazo Responsável Subação **Produto** Situação Atual Final Registros 01/01/2020 contábeisconforme Presidente Concluído MCASP. 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva Ação depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Prazo **Produto** Responsável Situação Atual Subação Final Registros contábeisconforme **Presidente** 31/12/2023 Concluído parcialmente MCASP. 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva Ação depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Prazo Subação **Produto** Responsável Situação Atual Final Registros contábeisconforme Presidente 01/01/2023 Concluído parcialmente MCASP. 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando Ação passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Prazo Subação **Produto** Responsável Situação Atual **Final** Presidente 01/01/2023

Prefeitura Municipal de Belém de Maria



TIMO AO PROSPESSO	contábeis conforme MCASP.	DADE	ETR	RABALHO
Ação				as obrigações por competência das contratuais e mobiliárias.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação				ção das obrigações por competência os (ex.: 13º salário, férias, etc). Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, me servidores públicos civi		ovisão atuaria	al do regime próprio de previdência dos Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, me competência.	ensuração e evi	denciação d	as obrigações com fornecedores por Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, me	ensuração e evi	denciação d	as demais obrigações por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação				e softwares, marcas, patentes, licenças e ais amortizações, reavaliações e redução
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	16. Outros ativos intang	íveis e eventua	is amortizaçõ	pes e reduções a valor recuperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação			denciação d	os investimentos permanentes, e
Ayau	respectivos ajustes para	a perdas e redu	ção ao valor i	recuperável.

Prefeitura Municipal de Belém de Maria



MINO AD PROGRESSO	Registros contábeis conforme MCASP.	DADE Presidente	01/01/2020	RABALHO Concluído
Ação	18. Reconhecimento, me	ensuração e evi	denciação d	os estoques
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Situação Atual Concluído os demais aspectos referentes aos AS, NBC TSP e MCASP. Situação Atual Concluído Concluído E III DO MCASP - FUNDEB.
Ação	19. Reconhecimento, me procedimentos patrimon			os demais aspectos referentes aos S, NBC TSP e MCASP.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2022	Concluído Concluído
				am
	ROCEDIMENTOS CONTÁI			E III DO MCASP
Ação	Registro de Procedimen	tos Contábeis l		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído ca
Ação	Registro de Procedimen	tos Contábeis I	Específicos -	ା କ୍ର
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Situação Atual Concluído
Ação	Registro de Procedimen	tos Contábeis	Específicos -	- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual Concluído
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído 2726
Ação	Registro de Procedimen	tos Contábeis I	specíficos -	DÍVIDA ATIVA.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimen	tos Contábeis I	Específicos -	- PRECATÓRIOS.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				



Ação	A do caracterista de la contra del contra de la contra del contra de la contra del contra de la contra de la contra del contra de la contra del contra de la contra del contra de la contra del	DADE	E TR	RABALHO	Acesse em: http
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	ps://etc
1	demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído	e.tce.pe.gov.bi/
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP					em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				m Código do
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	locume
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído	documento: 3bb00db8-d2
		(K-yl)			0c-44a

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas na demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

NATANAEL JOSÉ DA SILVA	JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA	JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIOR
Secretário Municipal	Responsável pelo Controle Interno	Contadora CRC PE nº 031461/O-3

Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	cun	
	nento	
ício Anterior	Assir	
1.330.715,1	ıado I 8 ce	
266.351,0	5g √g:	
108.959,1	5e 1a1 −	
108.959,1		
157.391,9	0⊱ 븀	
157.391,9	or, po	
0,0	0g :	
416.373,3	1일: OSI	
416.373,3	1 <u>da</u> E	
416.373,3	10 5	
0,0	05 T	
0,0		
0,0	•පි දූ	
647.990,8	digg 2gc	
647.990,8	2g 70 2g 70	
554.349,2		
93.641,5	ō フ	
0,0	- 30	
0,0	7	
0,0	3 6	
	\approx	
0,0	‰ <u>⊞</u>	
0,0	2 🛴	
0,0	1 1	
0,0	\(\frac{2}{3}\)	
0,0	ĭ. 1.840	
1.330.715,1	<u>8</u> % ∑	
	‡ [Q	
ício Anterior	- 1	
3.532.037,3	. 	
n n	у̂ь.	

0,00

3.374.301,98

0,00

ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E QUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA F 156.963,32 273.660, CONTA ÚNICA F 156.963,32 274.668, APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10.602,24 992, CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	A) QUADRO PRINCIPAL		ISOLAI	OO:5 - FUNDO
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL F 156,963,32 274.666, CONTA ÚNICA F 156,963,32 274.666, CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10,602,24 992, CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	ATIVO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 167.565,56 275.660, CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10.602,24 992, CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	ESPECIFICAÇÃO N	ota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E QUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 156.963,32 274.668, APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10.602,24 992, CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	ATIVO CIRCULANTE		176.192,29	400.110,59
CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10.602,24 992, CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0,00 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 2.103,54 2.967, MATERNIDADE PAGO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO F 0.00 72.655, VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F 0.00 72.655, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 0.00 72.655, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		167.565,56	275.660,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F 10.602,24 (2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167.565,56	275.660,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 2.103,54 2.967, MATERNIDADE PAGO F 0,00 72.655, OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO F 0,00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 ESTOQUES 0,00 0,00 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,00 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN 0,00 0,00 INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 <td></td> <td>F</td> <td>156.963,32</td> <td>274.668,18</td>		F	156.963,32	274.668,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.449, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 2.103,54 2.967, MATERNIDADE PAGO 0 72.655, VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F 0,00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 ESTOQUES 0,00 0,00 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,00 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT 0,00 0,00 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0,00 0,00 INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 IMOBILIZADO 4.521.642,64 4.462.641, BENS MÓVEIS 2.226.522,67 2.167.521, BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, VEÍCULOS P 856.698,00 856.698,00 MÓVEIS E UTENSÍL		F	10.602,24	992,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO 8.626,73 124.444, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 2.103,54 2.967, 2.			′ 1	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 2.103,54 2.967, MATERNIDADE PAGO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO F 0,00 72.655, VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F 0,00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 0.00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93
MATERNIDADE PAGO 0UTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO F 0,00 72.655, VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F 0,00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,0 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,0 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,0 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN' 0,00 0,0 ATIVO NÃO CIRCULANTE 4.521.642,64 4.462.641, ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0,00 0,0 INVESTIMENTOS 0,00 0,0 INVESTIMENTOS 0,00 0,0 INVESTIMENTOS 2.226.522,67 2.167.521, BENS MÓVEIS 2.226.522,67 2.167.521, BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, VEÍCULOS P 856.698,00 856.698, MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 6.380,00 6.380,0	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F 0,00 41.597, CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 LESTOQUES 0,00 0,00 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,00 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT 0,00 0,00 ATIVO RÂO CIRCULANTE 4.521.642,64 4.462.641, ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0,00 0,00 INVESTIMENTOS 0,00 0,0 IMOBILIZADO 4.521.642,64 4.462.641, BENS MÓVEIS 2.226.522,67 2.167.521, BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, VEÍCULOS P 856.698,00 856.698, MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 304.331,29 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE P 696.497,99 696.497, MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320,		F	2.103,54	2.967,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F 6.523,19 7.230, FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 0,00 ESTOQUES 0,00 0,00 0,00 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,00 0,00 0,00 ATIVO RÃO CIRCULANTE 4.521.642,64 4.462.641,4 4.521.642,64 4.462.641,4 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0,00 0,00 0,00 INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 IMOBILIZADO 4.521.642,64 4.462.641,4 4.622.641,4 4.622.641,4 4.622.641,64 <td< td=""><td>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</td><td>F</td><td>0,00</td><td>72.655,12</td></td<>	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	0,00	72.655,12
FAMÍLIA PAGO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO ESTOQUES 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENI 0,00 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS 0,00 0,00 IMOBILIZADO 4.521.642,64 BENS MÓVEIS 2.226.522,67 BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 VEÍCULOS P 856.698,00 MÓVEIS E UTENSÍLIOS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 6.380,00 COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS BENS IMÓVEIS BENS IMÓVEIS BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 6.800,00 BENS IMÓVEIS P 1.442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 P 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	41.597,04
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 0,00 0,00 ESTOQUES 0,00		F	6.523,19	7.230,06
ESTOQUES ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS IMOBILIZADO INVESTIMENTOS BENS MÓVEIS BENS ENFORMÁTICA P 49.294,50 VEICULOS P 856.698,00 MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE DEMAIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS BENS IMÓVEIS P 48.356,99 BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 148.356,90 BENS IMÓVEIS P 148.356,90 BENS IMÓVEIS P 1442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 1797.034,00 POPT. 1442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 POPT. 1442.929,07 POPT. 1442.9		70	0.00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS MOBILIZADO IMOBILIZADO BENS MÓVEIS ENS MÓVEIS ATIVO NÃO CIRCULANTE A.521.642,64 A.462.641, BENS MÓVEIS BENS DINFORMÁTICA P 49.294,50 VEÍCULOS P 49.294,50 A556.698,00 BOMINICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS BENS MÓVEI		LO	′ 1	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT 0,00 0, ATIVO NÃO CIRCULANTE 4.521.642,64 4.462.641, ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0,00 0, INVESTIMENTOS 0,00 0, IMOBILIZADO 4.521.642,64 4.462.641, BENS MÓVEIS 2.226.522,67 2.167.521, BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, VEÍCULOS P 856.698,00 856.698, MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 304.331, MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE P 6.380,00 6.380, COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497, MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS P 48.356,90 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 6.800,00 6.800,0 BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929,0 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034,0 INTANGÍVEL				0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS 0,00 IMOBILIZADO 4.521.642,64 BENS MÓVEIS 2.226.522,67 BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 VEÍCULOS P 856.698,00 MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 48.356,90 BENS IMÓVEIS P 1.442.929,07 DEMAIS BENS MODAMENTO P 1.442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 BENS IMÓVEIS P 797.034,00 OJIFERIDO O,00 O,00 O,00 O,00 O,00 O,00 O,00 O,		MEN	′ 1	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS IMOBILIZADO IMOBILIZADO A 4.521.642,64 A 4.62.641, BENS MÓVEIS ENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 VEÍCULOS P 304.331,29 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS BENS IMÓVEIS P 49.294,50 BENS IMÓVEIS P 696.497,99 696.497, MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS BENS IMÓVEIS P 48.356,90 48.356, BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 BENS IMÓVEIS MADAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0,00			,	,
INVESTIMENTOS 0,00 0,			, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	0,00
IMOBILIZADO			′ 1	0,00
BENS MÓVEIS 2.226.522,67 2.167.521, BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, VEÍCULOS P 856.698,00 856.698, MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 304.331, MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE P 6.380,00 6.380, COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497, MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119, INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356, BENFITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800, BENS IMÓVEIS P 1.442.929,07 1.442.929, DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,			.,	4.462.641,89
BENS DE INFORMÁTICA P 49.294,50 49.294, veículos P 856.698,00 856.698, dos	BENS MÓVEIS		′ 1	2.167.521,92
VEÍCULOS P 856.698,00 856.698, MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 304.331, MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P 6.380,00 6.380, DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497, MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119, INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356, BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 6.800,00 6.800, BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929, DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,		Р	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	49.294,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P 304.331,29 304.331,29 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P 6.380,00 6.380,00 DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497, MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119,7 10.00 10.00 INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356,90 48.356,90 48.356,90 6.800,00	VEÍCULOS	P	′ 1	856.698,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P 6.380,00 6.380,00 DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119,7 10.00 10.00 BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.800,00 6.700,00 6.700,00 797.034,00 797.034,00 797.034,00 797.034,00 797.034,00 797.034,00 0,00	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	′ 1	304.331,29
DEMAIS BENS MÓVEIS P 696.497,99 696.497,99 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119,7 INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356, BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800, BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929, DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,		P	′ 1	6.380,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P 313.320,89 254.320, BENS IMÓVEIS 2.295.119,97 2.295.119,7 INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356, BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800, BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929, DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,	DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	696.497,99
BENS IMÓVEIS 2.295.119,7 2.295.119,7 INSTALAÇÕES P 48.356,90 48.356, BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800, BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929, DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	·	254.320,14
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS P 6.800,00 6.800,0 BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929,0 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,	BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.295.119,97
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,	INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P 1.442.929,07 1.442.929,07 DEMAIS BENS IMÓVEIS P 797.034,00 797.034, INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,		P	6.800,00	6.800,00
INTANGÍVEL 0,00 0, DIFERIDO 0,00 0,	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07
DIFERIDO 0,00 0,	DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	797.034,00
,,,,,	INTANGÍVEL		0,00	0,00
TOTAL 4 (07 03 10 2	DIFERIDO		0,00	0,00
101AL 4.697.834,93 4.862.752,	TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO No	ota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.323.532,95	1.330.715,18
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENC	CIAI	162.416,65	266.351,05
PESSOAL A PAGAR		141.406,65	108.959,15
PESSOAL A PAGAR		F 141.406,65	108.959,15
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		21.010,00	157.391,90
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 21.010,00	157.391,90
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		518.915,58	416.373,31
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PI	RAZ	518.915,58	416.373,31
FORNECEDORES NACIONAIS		F 518.915,58	416.373,31
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		642.200,72	647.990,82
VALORES RESTITUÍVEIS		642.200,72	647.990,82
CONSIGNAÇÕES		F 548.559,17	554.349,27
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		F 93.641,55	93.641,55
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENC	CIAI	0,00	0,00
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
TOTAL PASSIVO		1.323.532,95	1.330.715,18
PATRIMÔNIO LÍQUID	О		
		Exercício Atual	Exercício Anterior

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	ATIVO			PASSIVO			em.
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P -157.735,32	
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 3.332.037,30	
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 200.000,00	200.000,000
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.374.301,98	3.532.037,30
				TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	176.192,29	400.110,59	PASSIVO FINANCEIRO (1.323.532,95)+RP não Proc.(0,00)	1.323.532,95	1.330.715,18
ATIVO PERMANENTE	4.521.642,64	4.462.641,89	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	3.374.301,98	3.532.037,30

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4,

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃ	ÃO			ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		6.281.921,07 0,00	5.182.345,25 0,00 7		
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE DIREITOS CONTRATUAIS	ERES	0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00 6.281.921,07	0,000 9 5.182.345,25		
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00 p p		
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		6.281.921,07	5.182.345,25		

Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO		PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	176.192,29 167.565,56 167.565,56 156.963,32 10.602,24 8.626,73 0,00 0,00 6.523,19 2.103,54	400.110,59 275.660,66 275.660,66 274.668,18 992,48 124.449,93 124.449,93 72.655,12 41.597,04 7.230,06 2.967,71	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.323.532,95 162.416,65 141.406,65 141.406,65 21.010,00 21.010,00 518.915,58 518.915,58 642.200,72 642.200,72 93.641,55	1.330.715,189 266.351,059 108.959,1550 108.959,1550 157.391,900 416.373,3151 416.373,316 446.373,316 647.990,827 93.641,550	
			CONSIGNAÇÕES TOTAL	548.559,17 1.323.532,95	554.349,27 <u>E</u> . 1.330.715,18 <u>E</u> .	

Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Dezembro(31/12/2022)

_ - ------(- - - - - - - -)

ATIVO					PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.521.642,64	4.462.641,89				
IMOBILIZADO		4.521.642,64	4.462.641,89				
BENS MÓVEIS		2.226.522,67	2.167.521,92				
BENS DE INFORMÁTICA		49.294,50	49.294,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		304.331,29	304.331,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		856.698,00	856.698,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		313.320,89	254.320,14				
DEMAIS BENS MÓVEIS		696.497,99	696.497,99				
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.295.119,97				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.442.929,07	1.442.929,07				
INSTALAÇÕES		48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		797.034,00	797.034,00				
TOTAL		4.521.642,64	4.462.641,89				

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

Exercício de 2022

~	SUPERÁVIT/DÉF	ICIT FINANCEIRO
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) 110 Recursos Ordinários	-110.273,92 -110.273,92	0,00 0,00
PORTARIA 731 - APOIO à GESTAÇÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (ORDINÁRIO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	30,33 30,33
9 PORTARIA 2237 - ATENÇÃO DE ALTA E MÉDIA AMBULATORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	225,10 225,10
INCENTIVO P/ MANUTENÇÃO DOS CENTROS COMUNITÁRIOS DE ATENDIMENTO P/ ENFRENTAMENTO DA COVID Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-4.881,45 -4.881,45	100,09 100,09
PORTARIA 1387 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATPORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	2.084,81 2.084,81
PORTARIA 2670 - IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE (ORDINÁRIO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	1.575,90 1.575,90
MAC (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.035,01 2.035,01	0,00 0,00
7 PAB ESTADO (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.821,14 1.821,14	12.191,01 12.191,01
ATENÇÃO BÁSICA (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-124.667,57 -124.667,57	0,00 0,00
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-22.113,79 -22.113,79	0,00 0,00
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	1.827,10 1.827,10
VIGILâNCIA EM SAÚDE (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	- 12.772,52 -12.772,52	0,00 0,00
INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	39.088,73 39.088,73	22.658,35 22.658,35
PORTARIA 361 - CORONAVIRUS- PISO DE ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	6,60 6,60
PORTARIA 894 - ATENÇÃO PRIMÁRIA AÇÕES DE COMBATE à COVID-19 (VINCULADO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	3,89 3,89
PORTARIA 731 - APOIO à GESTAÇÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO) Saúde - Fundo Municipal de Saúde	79,54 79,54	79,54 79,54
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO) GERAL	-419.210,28 -419.210,28	-478.259,53 -478.259,53

Pág.: 1

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022 Pág.: 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTRUCÇÃO DE REGURGOS (G OMITAVAMA)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR		
69 CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	1.516,20 1.516,20		
83 COVID 19 - FEDERAL (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	452,30 452,30	452,30 452,30		
84 PORTARIA 3391 - ESTRUT. E ADEQUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	87,12 87,12	87,12 87,12		
91 COVID 19 - ESTADUAL (ORDINÁRIO) 102 Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00 0,00	3.144,03 3.144,03		
99 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO) 900 EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-496.984,97 -496.984,97	-498.327,43 -498.327,43		
TOTAL	-1.147.340,66	-930.604,59		







Balanço Patrimonial Individual Anexo, 14 da Lei Federal N° 4.320/64

Fundo Municipal de Saúde

Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

Contador(a): José Lúcio Monteiro Junior - CRC PE nº 031461/0-3



Ocumento Assinado Digitalm<u>ente por</u>

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

cesse em: https://etce.tce.pe. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE **BELÉM DE MARIA**

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política

administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estand atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integração de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde integrantes do Orcamento de Seguridade Social executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 816/2021 de 17/11/2021, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOF

ff801a72b

o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria de Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada

SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão

apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentários Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado po Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qua deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa 🖁 sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e 🗟 Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem & necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia

sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga de restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa.

utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são



JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer o estoques á sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanços está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022 Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativament bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados

(patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Conta Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante 🖨 não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante do não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exer	cicio Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			176.192,29	400.110,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)			167.565,56	275.660,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			167.565,56	275.660,66
CONTA UNICA		F	156.963,32	274.668,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F	10.602,24	992,48
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			8.626,73	124.449,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	ON)	TA 02)	8.626,73	124.449,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		F	2.103,54	2.967,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		F (NOT	(A 02.1) 0,00	72.655,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		F	0,00	41.597,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		F	6.523,19	7.230,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PR	AZO		0,00	0,00
ESTOQUES			0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPAI	DAME	N.	0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 167.565,56. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 108.095,10 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 275.660,66. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis o Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.103,54
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 6.523,19
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 8.626,73

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende que não existe valores a receber a curto prazo.

TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48
DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGIVEL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	797.034,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.295.119,97
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	313.320,89	254.320,14
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	696.497,99
COMUNICAÇÃO	•	0.500,00	0.500,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	6.380,00	6.380,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	304.331.29	304.331,29
VEÍCULOS	P	856.698,00	856.698,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50
BENS MÓVEIS		2.226.522,67	2.167.521,92
IMOBILIZADO (NOTA 03)		4.521.642,64	4.462.641,89
INVESTIMENTOS		0,00	0.00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.521.642,64	4.462.641,89



Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os benço

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bensomóveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.226.522,67
Bens Imóveis	R\$ 2.295.119,97
Total do Imobilizado	R\$ 4.521.642,64

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Not	a]	Exercício Atual	Exercício Anterior	
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		1.323.532,95	1.330.715,18	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCI	AI	162.416,65	266.351,05	
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		141.406,65	108.959,15	
PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)	F	141.406,65 21.010,00	108.959,15 157.391,90	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	F	21.010,00 0,00	157.391,90 0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)	518.915,58	416.373,31	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRE FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	AZ F	518.915,58 518.915,58 0,00	416.373,31 416.373,31 0,00	
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00	
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		642.200,72	647.990,82	
VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	642.200,72 548.559,17 93.641,55	647.990,82 554.349,27 93.641,55	

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de "Restos a Pagar Processados". Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos & Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	141.406,65	F
Encargos Sociais a pagar	21.010,00	F
Fornecedores a pagar	518.915,58	F
Demais Obrigações a CP	642.200,72	F
Total do Passivo Circulante	1.323.532,95	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		3.374.301,98	3.532.037,30	
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P -157.735,32	798.661,68	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 3.332.037,30	2.533.375,62	
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 200.000,00	200.000,00	
TOTAL PATRIMÓNIO LÍQUIDO		3.374.301,98	3.532.037,30	
TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48	

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício não foi superavitário de **R\$ 3.374.301,98**, sendo do exercício um déficit no valor de **R\$ 157.735,32**, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de **R\$ 3.532.037,30**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como



relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no ciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recursor inculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas intas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:
to se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobreo o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
to há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho turo das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
to há o que registrar quanto a este demonstrativo. inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurse vinculado.

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE **CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	
R\$ 0,00	R\$ 0,00	

4. INFORMAÇÕES **RELEVANTES** SOBRE TRANSAÇÕES DE **INVESTIMENTOS** FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR



i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

aomaio org	aco aa aanininchagac an	,			
	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	31/12/2017	Concluído	

	DDOCEDIMENT	OC CONTÁDEIC DATRIMO	NUMB DARTE II DO MO	NACD.
		OS CONTÁBEIS PATRIMO Ensuração e evidenciação		
Ação		eto créditos previdencia		
/ iguo		rdas e registro de obriga		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Cunuşuo	Registros contábeis	Secretária de		3
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2021	Em andamento
. ~		ensuração e evidenciaçã	o dos créditos previden	ciários, bem como dos
Ação		multas e ajustes para per		•
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2021	Concluído
	conforme MCASP.	Assistência		
		nensuração e evidencia		
Ação		evidenciários e de contri	buições a receber), bem	como dos respectivos
	encargos, multas e ajus			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2018	Concluído
	conforme MCASP.		a da Dáida Ativa tuile.	45 ula a u 2 a 4 ulb 45 ula a
Ação		ensuração e evidenciaçã	io da Divida Ativa, tribu	taria e nao-tributaria, e
Cubação	respectivo ajuste para p		Prazo Final	Cituação Atual
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável Secretária de	PIdZO FIIIdi	Situação Atual
	conforme MCASP.	Assistência	Imediato	Concluído
Ação		ensuração e evidenciação	das obrigações e provis	sões nor competência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubuşuo	Registros contábeis	Secretária de		-
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2021	Concluído
A ~		tivos e passivos conti	ngentes em contas de	controle e em notas
Ação	explicativas.	•		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2021	Em andamento
	conforme MCASP.	Assistência		
_	•	nensuração e evidencia	-	•
Ação		stão; reavaliação e red	ução ao valor recuper	ável (exceto bens do
.	patrimônio cultural e de			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2021	Em andamento
	conforme MCASP.	Assistência		
Ação		nensuração e evidencia		
-	uepreciação, amortizaç	ão ou exaustão; reavalia		
Subação	Droduto			Citiiacaa Atiiai
1	Produto Pagistros contábois	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento



V.	Story An PROSESSO	SFRIFNAN	FFTDAR	AIHO
		ao ou exaustão; reaval gundo IPSAS, NBC TSP e		recuperavel (quando
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2024	Em andamento
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2024	Lili alluallielilo
Ação		ensuração e evidenciaçã iamentos e dívidas conti	ão das obrigações por co ratuais e mobiliárias.	ompetência decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
_	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2022	Concluído
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação		ensuração e evidenciaçã ados (ex.: 13º salário, féi	ão das obrigações por co rias, etc)	empetência decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junuyus	Registros contábeis	Secretária de		-
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2018	Concluído
. ~			atuarial do regime próp	rio de previdência dos
Ação	servidores públicos civ			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
<u> </u>	Registros contábeis	Secretária de		
	conforme MCASP.	Assistência	Imediato	Concluído
۸۵۵۵			iação das obrigações o	com fornecedores por
Ação	competência.	•	•	•
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2016	Concluído
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2010	Concluido
Ação	14. Reconhecimento, m	ensuração e evidenciaçã	ão das demais obrigaçõe	s por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	A ser definido em ato	
	conforme MCASP.	Assistência	normativo específico	Concluído
			da STN.	
			ção de softwares, marca	
Ação		los como intangivel e e	ventuais amortizações,	reavaliações e redução
0 1 ~	ao valor recuperável.		D 5: 1	014 ~ 44 1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	01/01/2022	Em andamento
A - ~ -	conforme MCASP.	Assistência		
Ação			zações e reduções a valo	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	A ser definido em ato	Concluído
	conforme MCASP.	Assistência	normativo específico da STN.	Concluido
	17 Pacanhacimenta	moneuração o ovido	nciação dos investime	intos normanontos o
Ação		mensuração e evide a perdas e redução ao va		intos permanentes, e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junayau	Registros contábeis	Secretária de		_
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação		ensuração e evidenciaçã	io dos estoques	<u> </u>
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junayau	Registros contábeis	Secretária de		
	conforme MCASP.	Assistência	01/01/2023	Em andamento
			l riação dos demais asi	nectos referentes ace
	14 KECUNDECIMENTA			
Ação	19. Reconhecimento,			
Ação Subação			IPSAS, NBC TSP e MCAS Prazo Final	



conforme MCASP.

S E Assistencia A D Enormativo específico A L H O da STN.

PROCEDIMENTO	OS CONTÁBEIS ESPECÍF	ICOS – PARTE III DO MO	ASP
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	FUNDEB.	
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	•
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	REGIME PRÓPRIO DE PRE	VIDÊNCIA.
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	DÍVIDA ATIVA.	
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	PRECATÓRIOS.	
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	CONSÓRCIOS.	
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
	Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimento Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - Produto Responsável	Registros contábeis conforme MCASP. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis Secretária de Imediato Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PRE Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis Secretária de Imediato Registros contábeis Secretária de Imediato Registros contábeis Secretária de Imediato Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis Secretária de Imediato Registros contábeis Secretária de Imediato Registros contábeis Secretária de Imediato Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis Secretária de Imediato Registros de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. Produto Responsável Prazo Final Registros contábeis Secretária de Imediato

	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP					
Ação	A	doção de Procedimentos	Contábeis Orçamentário	OS CONTRACTOR		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído		

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP					
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído	

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).





Acesse em: https:/

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas na demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando demonstrações contábels, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimentos necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

Responsável pelo Controle Interno

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

Responsável pelo Controle Interno

Onitadora CRC PE nº 031461/054

1056

1056

1057

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

1058

10

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR