

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Assesment: https://etce.icepe.br/epd/validarDoc.seam Código do documento: 738f133e-1e19-4f1f-9f4c-87a5f163d80e

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		293.781,29	191.075,30	PASSIVO CIRCULANTE		381.245,00	376.776,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		293.781,29	191.075,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		13.237,44	63.796,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		293.781,29	191.075,30	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
CONTA ÚNICA	F	293.781,29	191.075,30	PESSOAL A PAGAR	F	525,80	525,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.711,64	63.270,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	35.699,99
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.711,64	3.940,20
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	23.630,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		191.327,13	73.342,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE		583.506,63	471.241,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		191.327,13	73.342,54
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	178.277,13	73.342,54
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	13.050,00	0,00
IMOBILIZADO		583.506,63	471.241,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		548.612,48	412.332,94	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	25.908,91	21.501,01	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.611,27	2.611,27	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		176.680,43	239.637,45
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	370,00	370,00	VALORES RESTITUIVEIS		176.680,43	239.637,45
COMUNICAÇÃO				CONSIGNAÇÕES	F	176.680,43	239.637,45
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.297,16	13.297,16	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	506.425,14	374.553,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		67.800,34	67.800,34	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DOMINICAIS	P	718,26	718,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	683,81	683,81	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	23.032,14	23.032,14	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	43.366,13	43.366,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.906,19	-8.891,65	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-9.578,38	-3.261,22	TOTAL PASSIVO		381.245,00	376.776,52
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-23.327,81	-5.630,43				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		877.287,92	662.316,93				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		496.042,92	285.540,41

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		496.042,92	285.540,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		496.042,92	285.540,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	210.502,51	104.816,02
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	285.540,41	180.724,39
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		496.042,92	285.540,41
				TOTAL		877.287,92	662.316,93

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
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		293.781,29	191.075,30	PASSIVO FINANCEIRO (381.245,00)+RP não Proc.(0,00)		381.245,00	376.776,52
ATIVO PERMANENTE		583.506,63	471.241,63	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		496.042,92	285.540,41

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.491.479,65	376.471,89
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		10.000,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.481.479,65	376.471,89
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.491.479,65	376.471,89

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://ptcecepe.te.br/epd/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c>

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		293.781,29	191.075,30	PASSIVO CIRCULANTE		381.245,00	376.776,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		293.781,29	191.075,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		13.237,44	63.796,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		293.781,29	191.075,30	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
CONTA ÚNICA		293.781,29	191.075,30	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
TOTAL		293.781,29	191.075,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.711,64	63.270,73
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	35.699,99
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		12.711,64	3.940,20
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	23.630,54
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		191.327,13	73.342,54
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		191.327,13	73.342,54
				FORNECEDORES NACIONAIS		178.277,13	73.342,54
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		13.050,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		176.680,43	239.637,45
				VALORES RESTITUÍVEIS		176.680,43	239.637,45
				CONSIGNAÇÕES		176.680,43	239.637,45
				TOTAL		381.245,00	376.776,52

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://ptccr.tepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		583.506,63	471.241,63				
IMOBILIZADO		583.506,63	471.241,63				
BENS MÓVEIS		548.612,48	412.332,94				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		13.297,16	13.297,16				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		25.908,91	21.501,01				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		370,00	370,00				
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		2.611,27	2.611,27				
DEMAIS BENS MÓVEIS		506.425,14	374.553,50				
BENS IMÓVEIS		67.800,34	67.800,34				
BENS DE USO ESPECIAL		683,81	683,81				
BENS DOMINICAIS		718,26	718,26				
BENS DE USO COMUM DO POVO		23.032,14	23.032,14				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		43.366,13	43.366,13				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.906,19	-8.891,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-9.578,38	-3.261,22				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-23.327,81	-5.630,43				
TOTAL		583.506,63	471.241,63				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-66.184,59	-185.701,22
001	Ordinario	-1.726,10	289.989,79
100	GERAL TOTAL	-63.273,17	-214.806,50
110	GERAL	-54.075,91	-4.353,21
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	57.204,63	-256.481,07
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-4.314,04	-50,23
04	FNAS (ORDINÁRIO)	-16.828,73	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-16.828,73	0,00
06	FNS (ORDINÁRIO)	66.315,44	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	66.315,44	0,00
09	FMAS (ORDINÁRIO)	-150.618,18	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-150.618,18	0,00
36	OUTRAS TRANSFERENCIAS DA ASSISTENCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	67.204,33	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	67.204,33	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	12.648,02	0,00
110	GERAL	12.648,02	0,00
TOTAL		-87.463,71	-185.701,22



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico da Administração Direta Municipal
- d) **Domicilio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Daniela Cardoso Magalhães Lyra – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal de assistência social Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:



Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.



Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	293.781,29	191.075,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	293.781,29	191.075,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	293.781,29	191.075,30
CONTA ÚNICA	F 293.781,29	191.075,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03	583.506,63	471.241,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 04	583.506,63	471.241,63
BENS MÓVEIS	548.612,48	412.332,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 25.908,91	21.501,01
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.611,27	2.611,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 370,00	370,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 13.297,16	13.297,16
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 506.425,14	374.553,50
BENS IMÓVEIS	67.800,34	67.800,34
BENS DOMINICAIS	P 718,26	718,26
BENS DE USO ESPECIAL	P 683,81	683,81
BENS DE USO COMUM DO POVO	P 23.032,14	23.032,14
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 43.366,13	43.366,13
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-32.906,19	-8.891,65
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -9.578,38	-3.261,22
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -23.327,81	-5.630,43
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	877.287,92	662.316,93

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 293.781,29 o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo. Houve um aumento de 53,75 % em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 191.075,30.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 293.781,29 já em 2021, o valor foi de R\$ 191.075,30 sendo assim, houve um aumento de 53,75%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos



a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 583.506,63 enquanto em 2021, o valor somava R\$ 471.241,63 o que representa um aumento de 23,82%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de R\$: 583.506,63 de imobilizado, onde R\$: 548.612,48 são de bens móveis e R\$: 67.800,34 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 5		381.245,00	376.776,52
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		13.237,44	63.796,53
PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
PESSOAL A PAGAR	F	525,80	525,80
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 6		12.711,64	63.270,73
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	35.699,99
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.711,64	3.940,20
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	23.630,54
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 7		191.327,13	73.342,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		191.327,13	73.342,54
FORNECEDORES NACIONAIS	F	178.277,13	73.342,54
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	13.050,00	0,00
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		176.680,43	239.637,45
VALORES RESTITUÍVEIS		176.680,43	239.637,45
CONSIGNAÇÕES	F	176.680,43	239.637,45
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 8		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		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		381.245,00	376.776,52



Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 381.245,00 o que demonstra um aumento de 1,18% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 376.776,52. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, demais obrigações a curto prazo e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2022, é composto por demais obrigações a curto prazo, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2023.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 12.711,64 de contribuições patronais devidas ao RGPS, R\$ 12.711,64 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 191.327,13, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 73.342,54.

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. No ano 2022 não houve passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	496.042,92	285.540,41
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	496.042,92	285.540,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	496.042,92	285.540,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 9	210.502,51	104.816,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	285.540,41	180.724,39
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10	496.042,92	285.540,41
TOTAL	877.287,92	662.316,93

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 210.502,51, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 877.287,92 correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2022	EXERCICIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 293.781,29	R\$ 191.075,30
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 583.506,63	R\$ 471.241,63
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13		
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 381.245,00	R\$ 376.776,52
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL		
	R\$ 496.042,92	R\$ 285.540,41

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$: 293.781,29.

Nota 12– Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 583506,63.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 381.245,00

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente). No ano de 2022 e 2021 não houve passivo permanente.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTE QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Créditos a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.941,52	1.941,52	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO P	0,00	0,00	1.941,52	1.941,52	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO P	0,00	0,00	1.941,52	1.941,52	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.941,52	1.941,52	0,00	0,00



Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	471.241,63	0,00	136.279,54	24.014,54	583.506,63	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	412.332,94	0,00	136.279,54	0,00	548.612,48	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	412.332,94	0,00	136.279,54	0,00	548.612,48	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	13.297,16	0,00	0,00	0,00	13.297,16	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	7.096,94	0,00	0,00	0,00	7.096,94	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	5.373,81	0,00	0,00	0,00	5.373,81	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	826,41	0,00	0,00	0,00	826,41	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	21.501,01	0,00	4.407,90	0,00	25.908,91	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	4.407,90	0,00	4.407,90	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.415,21	0,00	0,00	0,00	1.415,21	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	20.085,80	0,00	0,00	0,00	20.085,80	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00
123110700	BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	2.611,27	0,00	0,00	0,00	2.611,27	0,00
123110704	ALMOXARIFADO DE MATERIAIS A SEREM APLICADOS E	2.611,27	0,00	0,00	0,00	2.611,27	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	374.553,50	0,00	131.871,64	0,00	506.425,14	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	374.553,50	0,00	131.871,64	0,00	506.425,14	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	67.800,34	0,00	0,00	0,00	67.800,34	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	67.800,34	0,00	0,00	0,00	67.800,34	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	683,81	0,00	0,00	0,00	683,81	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	683,81	0,00	0,00	0,00	683,81	0,00
123210400	BENS DOMINICAIS	718,26	0,00	0,00	0,00	718,26	0,00
123210412	SALAS	718,26	0,00	0,00	0,00	718,26	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	23.032,14	0,00	0,00	0,00	23.032,14	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	23.032,14	0,00	0,00	0,00	23.032,14	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	43.366,13	0,00	0,00	0,00	43.366,13	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	43.366,13	0,00	0,00	0,00	43.366,13	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	8.891,65	0,00	24.014,54	0,00	32.906,19
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	8.891,65	0,00	24.014,54	0,00	32.906,19
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	5.630,43	0,00	17.697,38	0,00	23.327,81
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APAREL	0,00	1.635,00	0,00	3.270,00	0,00	4.905,00
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLI	0,00	2.999,42	0,00	4.514,76	0,00	7.514,18
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTU	0,00	61,62	0,00	123,24	0,00	184,86
123810107	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS EM A	0,00	326,22	0,00	652,44	0,00	978,66
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	0,00	608,17	0,00	9.136,94	0,00	9.745,11
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	3.261,22	0,00	6.317,16	0,00	9.578,38
123810201	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPE	0,00	85,44	0,00	170,88	0,00	256,32
123810202	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS	0,00	107,88	0,00	215,76	0,00	323,64
123810203	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COM	0,00	3.067,90	0,00	5.930,52	0,00	8.998,42

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E AS	0,00	63.796,53	1.532.349,67	1.481.790,58	0,00	13.237,44
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.216.244,60	1.216.244,60	0,00	525,80
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	525,80	1.216.244,60	1.216.244,60	0,00	525,80
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.216.244,60	1.216.244,60	0,00	525,80
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	525,80	1.216.244,60	1.216.244,60	0,00	525,80
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	63.270,73	316.105,07	265.545,98	0,00	12.711,64
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	35.699,99	166.521,89	130.821,90	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	35.699,99	166.521,89	130.821,90	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	35.699,99	165.555,93	129.855,94	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	965,96	965,96	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	17.713,39	17.713,39	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	17.713,39	17.713,39	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.940,20	108.239,25	117.010,69	0,00	12.711,64
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.940,20	108.239,25	117.010,69	0,00	12.711,64
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	3.940,20	108.239,25	117.010,69	0,00	12.711,64
211440000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - ESTADO	0,00	23.630,54	23.630,54	0,00	0,00	0,00
211449800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.630,54	23.630,54	0,00	0,00	0,00



c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	51.503,60	51.503,60	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDA	0,00	0,00	51.503,60	51.503,60	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	51.503,60	51.503,60	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	46.459,60	46.459,60	0,00	0,00
218910102	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERC	0,00	0,00	5.044,00	5.044,00	0,00	0,00

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Daniela Cardoso Magalhães Lyra
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		217.166,29	1.021.726,69	PASSIVO CIRCULANTE		1.034.372,58	729.522,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.166,29	1.021.726,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		62.041,53	80.135,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		217.166,29	1.021.726,69	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA	F	217.166,29	1.021.726,69	PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.941,53	79.035,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	79.035,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	60.941,53	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		541.751,45	381.455,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		541.751,45	381.455,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.559.200,13	3.442.005,41	FORNECEDORES NACIONAIS	F	541.751,45	381.455,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.559.200,13	3.442.005,41	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.121.416,60	2.424.571,12	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		430.579,60	267.931,08
BENS DE INFORMÁTICA	P	969,73	969,73	VALORES RESTITUIVEIS		430.579,60	267.931,08
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.344.118,90	2.344.118,90	CONSIGNAÇÕES	F	430.579,60	267.931,08
VEÍCULOS	P	683.769,98	47.969,98	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	24.962,36	18.162,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	51.003,90	159,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	16.591,73	13.189,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.471.916,59	1.018.778,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.471.916,59	1.018.778,99	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.133,06	-1.344,70	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.694,74	-1.344,70	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-29.438,32	0,00	TOTAL PASSIVO		1.034.372,58	729.522,02
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.776.366,42	4.463.732,10				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.741.993,84	3.734.210,08
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Assesment: https://etce.icepe.br/ep/vvalidaDoc.seam?Codigo_documento:738f133e-fe19-4f1f-974e-87a5fca3d90e

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.741.993,84	3.734.210,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.741.993,84	3.734.210,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	7.783,76	2.686.879,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.734.210,08	1.047.330,91
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.741.993,84	3.734.210,08
				TOTAL		4.776.366,42	4.463.732,10

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Assesment: https://etce.tecepe.br/etce/validaDoc.seam Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
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		217.166,29	1.021.726,69	PASSIVO FINANCEIRO (1.034.372,58)+RP não Proc.(0,00)		1.034.372,58	729.522,02
ATIVO PERMANENTE		4.559.200,13	3.442.005,41	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.741.993,84	3.734.210,08

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.227.822,02	1.686.777,39
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.227.822,02	1.686.777,39
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		6.227.822,02	1.686.777,39



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://etec.icpe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c>

Pág.:

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		217.166,29	1.021.726,69	PASSIVO CIRCULANTE		1.034.372,58	729.522,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.166,29	1.021.726,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		62.041,53	80.135,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		217.166,29	1.021.726,69	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA		217.166,29	1.021.726,69	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
TOTAL		217.166,29	1.021.726,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.941,53	79.035,52
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	79.035,52
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		60.941,53	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		541.751,45	381.455,42
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		541.751,45	381.455,42
				FORNECEDORES NACIONAIS		541.751,45	381.455,42
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		430.579,60	267.931,08
				VALORES RESTITUÍVEIS		430.579,60	267.931,08
				CONSIGNAÇÕES		430.579,60	267.931,08
				TOTAL		1.034.372,58	729.522,02

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

Pág.:

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.559.200,13	3.442.005,41				
IMOBILIZADO		4.559.200,13	3.442.005,41				
BENS MÓVEIS		3.121.416,60	2.424.571,12				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		16.591,73	13.189,99				
BENS DE INFORMÁTICA		969,73	969,73				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		24.962,36	18.162,62				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		51.003,90	159,90				
VEÍCULOS		683.769,98	47.969,98				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.344.118,90	2.344.118,90				
BENS IMÓVEIS		1.471.916,59	1.018.778,99				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.471.916,59	1.018.778,99				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.133,06	-1.344,70				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.694,74	-1.344,70				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-29.438,32	0,00				
TOTAL		4.559.200,13	3.442.005,41				



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-277.032,79	-290.251,85
001	Ordinario	164.213,17	-244.152,15
100	GERAL TOTAL	-2.350,92	-2.350,92
110	GERAL	-33.246,89	-40.837,51
200	EDUCAÇÃO	-405.648,15	-2.911,27
05	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-307.270,20	582.456,52
001	Ordinario	3.653,84	587.910,28
100	GERAL TOTAL	-7.880,00	-7.880,00
200	EDUCAÇÃO	-181.304,68	2.426,24
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-121.739,36	0,00
08	FUNDEB (VINCULADO)	-235.034,63	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-234.723,64	0,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	-310,99	0,00
14	PNAE (ORDINÁRIO)	2.151,33	0,00
001	Ordinario	2.151,33	0,00
21	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-20,00	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-20,00	0,00
TOTAL		-817.206,29	292.204,67

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tcep.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 27/07/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou



em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01		217.166,29	1.021.726,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02		217.166,29	1.021.726,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		217.166,29	1.021.726,69
CONTA ÚNICA	F	217.166,29	1.021.726,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00



DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03		4.559.200,13	3.442.005,41
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO – NOTA 04		4.559.200,13	3.442.005,41
BENS MÓVEIS		3.121.416,60	2.424.571,12
BENS DE INFORMÁTICA	P	969,73	969,73
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.344.118,90	2.344.118,90
VEÍCULOS	P	683.769,98	47.969,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	24.962,36	18.162,62
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	51.003,90	159,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	16.591,73	13.189,99
BENS IMÓVEIS		1.471.916,59	1.018.778,99
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.471.916,59	1.018.778,99
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.133,06	-1.344,70
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.694,74	-1.344,70
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-29.438,32	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.776.366,42	4.463.732,10

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram **R\$ 217.166,29**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um decréscimo de **-78,74%** em comparação com o exercício anterior, que somava **R\$ 1.021.726,69**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de **R\$ 217.166,29**, já em 2021, o valor foi de **R\$ 1.021.726,69**, sendo assim, houve um aumento de **-78,74%**.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de **R\$ 4.559.200,13**, enquanto em 2021, o valor somava **R\$ 3.442.005,41**, o que representa um acréscimo de **32,45%**.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de **R\$ 4.559.200,13** de imobilizado, onde **R\$ 3.121.416,60** são de bens móveis e **R\$ 1.471.916,59** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05		1.034.372,58	729.522,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		62.041,53	80.135,52
PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 06		60.941,53	79.035,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	79.035,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	60.941,53	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		541.751,45	381.455,42
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - NOTA 07		541.751,45	381.455,42
FORNECEDORES NACIONAIS	F	541.751,45	381.455,42
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 - NOTA 08		430.579,60	267.931,08
VALORES RESTITUÍVEIS		430.579,60	267.931,08
CONSIGNAÇÕES	F	430.579,60	267.931,08
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 09		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		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		1.034.372,58	729.522,02

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Educação de Água Preta, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ **1.034.372,58**, o que demonstra um acréscimo de 41,78% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ **729.522,02**. O saldo de 2022 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores a pagar correspondente a R\$ **541.751,45**.

Nota 06– Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ **60.941,53** que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social e RPPS.



Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 541.751,45, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo de 42,02% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 381.455,42.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 430.579,60, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Educação de Água Preta no exercício de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.741.993,84	3.734.210,08
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.741.993,84	3.734.210,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.741.993,84	3.734.210,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 10	P	7.783,76	2.686.879,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.734.210,08	1.047.330,91
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 11		3.741.993,84	3.734.210,08
TOTAL		4.776.366,42	4.463.732,10

Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 7.783,76, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 11 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 3.741.993,84, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2022	EXERCÍCIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 12	R\$ 217.166,29	R\$ 1.021.726,69
ATIVO PERMANENTE – NOTA 13	R\$ 4.559.200,13	R\$ 3.442.005,41
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 1.034.372,58	R\$ 729.522,02
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 00,00	R\$ 00,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 3.741.993,84	R\$ 3.734.210,08



Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 217.166,29**.

Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 4.559.200,13**.

Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de **R\$ 1.034.372,58**.

Nota 15 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Educação de Água Preta no exercício de 2022.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.



X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	3.442.005,41	0,00	1.149.983,08	32.788,36	4.559.200,13	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	2.424.571,12	0,00	696.845,48	0,00	3.121.416,60	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.424.571,12	0,00	696.845,48	0,00	3.121.416,60	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.189,99	0,00	3.401,74	0,00	16.591,73	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	322,00	0,00	322,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	13.189,99	0,00	3.079,74	0,00	16.269,73	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	969,73	0,00	0,00	0,00	969,73	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	969,73	0,00	0,00	0,00	969,73	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	18.162,62	0,00	6.799,74	0,00	24.962,36	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	8.800,00	0,00	6.799,74	0,00	15.599,74	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	9.362,62	0,00	0,00	0,00	9.362,62	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	159,90	0,00	50.844,00	0,00	51.003,90	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	0,00	0,00	50.844,00	0,00	50.844,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	159,90	0,00	0,00	0,00	159,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	47.969,98	0,00	635.800,00	0,00	683.769,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	47.969,98	0,00	635.800,00	0,00	683.769,98	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	2.344.118,90	0,00	0,00	0,00	2.344.118,90	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	2.344.118,90	0,00	0,00	0,00	2.344.118,90	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	1.018.778,99	0,00	453.137,60	0,00	1.471.916,59	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.018.778,99	0,00	453.137,60	0,00	1.471.916,59	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.018.778,99	0,00	453.137,60	0,00	1.471.916,59	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.018.778,99	0,00	453.137,60	0,00	1.471.916,59	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.344,70	0,00	32.788,36	0,00	34.133,06
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.344,70	0,00	32.788,36	0,00	34.133,06
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.344,70	0,00	3.350,04	0,00	4.694,74
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	82,75	0,00	198,60	0,00	281,35
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.261,95	0,00	2.762,52	0,00	4.024,47
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	388,92	0,00	388,92



b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTEN	0,00	80.135,52	21.954.188,37	21.936.094,38	0,00	62.005,53
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.100,00	17.841.794,51	17.841.794,51	0,00	1.100,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.100,00	17.841.794,51	17.841.794,51	0,00	1.100,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.100,00	17.841.794,51	17.841.794,51	0,00	1.100,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.100,00	17.841.794,51	17.841.794,51	0,00	1.100,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	79.035,52	4.112.393,86	4.094.299,87	0,00	60.595,53
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	79.035,52	79.035,52	0,00	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	79.035,52	79.035,52	0,00	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	79.035,52	79.035,52	0,00	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	3.022.150,26	3.022.150,26	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	3.022.150,26	3.022.150,26	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	1.011.208,08	1.072.149,61	0,00	60.595,53
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	1.011.208,08	1.072.149,61	0,00	60.595,53
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	1.011.208,08	1.072.149,61	0,00	60.595,53

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	267.931,08	4.546.133,00	4.708.781,52	0,00	430.579,60
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	7.082,02	1.753.589,87	1.760.947,80	0,00	14.439,99
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	65.090,03	505.574,70	515.721,30	0,00	75.236,63
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	933,01	407.319,86	509.354,32	0,00	102.967,47
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	5.215,26	5.215,26	0,00	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	55.320,62	0,00	6.817,52	0,00	62.138,14
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	5.000,00	39.652,81	51.652,41	0,00	16.999,60
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	4.389,53	29.978,76	27.665,80	0,00	2.076,57
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	122.787,48	1.492.786,11	1.520.065,17	0,00	150.559,56
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	2.113,13	150.231,92	154.773,49	0,00	60.000,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	161.783,71	161.783,71	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	161.783,71	161.783,71	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	161.783,71	161.783,71	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	161.783,71	161.783,71	0,00	0,00
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	267.931,08	4.546.133,00	4.708.781,52	0,00	430.579,60
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	267.931,08	4.384.349,29	4.546.997,81	0,00	430.579,60
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	7.082,02	1.753.589,87	1.760.947,80	0,00	14.439,99
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	65.090,03	505.574,70	515.721,30	0,00	75.236,63
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	933,01	407.319,86	509.354,32	0,00	102.967,47
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	5.215,26	5.215,26	0,00	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	55.320,62	0,00	6.817,52	0,00	62.138,14
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	5.000,00	39.652,81	51.652,41	0,00	16.999,60
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	4.389,53	29.978,76	27.665,80	0,00	2.076,57

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				



Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.702.505,96	1.839.342,34	PASSIVO CIRCULANTE		3.256.729,51	5.072.886,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.702.505,96	1.839.342,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		328.961,75	1.439.563,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.702.505,96	1.839.342,34	PESSOAL A PAGAR		160.275,57	119.607,14
CONTA ÚNICA	F	2.702.505,96	1.839.342,34	PESSOAL A PAGAR	F	160.275,57	119.607,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		168.686,18	1.319.956,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	76.908,97	875.701,09
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	91.777,21	429.056,56
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	7.511,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	7.109,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	577,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.109.395,89	7.488.304,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		474.737,44	480.778,96
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		474.737,44	480.778,96
IMOBILIZADO		3.109.395,89	7.488.304,87	FORNECEDORES NACIONAIS	F	474.082,24	480.047,92
BENS MÓVEIS		6.188.081,40	5.661.462,23	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	655,20	731,04
VEÍCULOS	P	243.499,99	124.500,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	13.440,66	9.262,05	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.661.808,91	3.641.909,17	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	133.230,38	118.684,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.453.030,32	3.152.544,26
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.136.101,46	1.767.106,46	VALORES RESTITUÍVEIS		2.453.030,32	3.152.544,26
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.854.050,79	CONSIGNAÇÕES	F	2.453.030,32	3.152.544,26
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.353.554,30	1.353.554,30	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	500.496,49	500.496,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.932.736,30	-27.208,15	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-20.023,85	-4.032,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.912.712,45	-23.175,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		5.811.901,85	9.327.647,21	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		3.256.729,51	5.072.886,65

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Assesorem: https://etec.icep.br/ep/vvalidaDoc.seam Código do documento: 738f133e-fe-19-4f1f-9f4e-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.555.172,34	4.254.760,56
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.555.172,34	4.254.760,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.555.172,34	4.254.760,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.699.588,22	612.931,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.254.760,56	3.641.828,59
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.555.172,34	4.254.760,56
				TOTAL		5.811.901,85	9.327.647,21

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://cert.br/validarDoc.aspx?Codigo=738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
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		2.702.505,96	1.839.342,34	PASSIVO FINANCEIRO (3.256.729,51)+RP não Proc.(0,00)		3.256.729,51	5.072.886,65
ATIVO PERMANENTE		3.109.395,89	7.488.304,87	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.555.172,34	4.254.760,56

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 738f13e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.523.091,92	3.787.685,22
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.523.091,92	3.787.685,22
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		6.523.091,92	3.787.685,22

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: https://portal.cta.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.702.505,96	1.839.342,34	PASSIVO CIRCULANTE		3.256.729,51	5.072.886,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.702.505,96	1.839.342,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		328.961,75	1.439.563,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.702.505,96	1.839.342,34	PESSOAL A PAGAR		160.275,57	119.607,14
CONTA ÚNICA		2.702.505,96	1.839.342,34	PESSOAL A PAGAR		160.275,57	119.607,14
TOTAL		2.702.505,96	1.839.342,34	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		168.686,18	1.319.956,29
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		76.908,97	875.701,09
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		91.777,21	429.056,56
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	7.109,41
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	577,52
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	7.511,71
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		474.737,44	480.778,96
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		474.737,44	480.778,96
				FORNECEDORES NACIONAIS		474.082,24	480.047,92
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		655,20	731,04
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.453.030,32	3.152.544,26
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.453.030,32	3.152.544,26
				CONSIGNAÇÕES		2.453.030,32	3.152.544,26
				TOTAL		3.256.729,51	5.072.886,65



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 738f133e-fe19-4f1f-9f4c-87a5f1e3d80c

Pág.:

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.109.395,89	7.488.304,87				
IMOBILIZADO		3.109.395,89	7.488.304,87				
BENS MÓVEIS		6.188.081,40	5.661.462,23				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.661.808,91	3.641.909,17				
BENS DE INFORMÁTICA		13.440,66	9.262,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		133.230,38	118.684,55				
VEÍCULOS		243.499,99	124.500,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.136.101,46	1.767.106,46				
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.854.050,79				
BENS DE USO ESPECIAL		1.353.554,30	1.353.554,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		500.496,49	500.496,49				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.932.736,30	-27.208,15				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-20.023,85	-4.032,41				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.912.712,45	-23.175,74				
TOTAL		3.109.395,89	7.488.304,87				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-2.091.225,74	-3.346.720,16
001	Ordinario	655.437,97	1.838.514,73
110	GERAL	-1.067.784,77	-1.206.145,08
300	SAÚDE	-1.301.694,77	-2.260.726,81
310	SAÚDE-GERAL	-376.584,17	-1.717.014,44
340	SAÚDE-OUTROS	-600,00	-1.348,56
04	FNAS (ORDINÁRIO)	1.897.218,31	0,00
001	Ordinario	1.899.821,69	0,00
300	SAÚDE	-2.603,38	0,00
06	FNS (ORDINÁRIO)	-115.440,37	0,00
300	SAÚDE	-114.120,37	0,00
340	SAÚDE-OUTROS	-1.320,00	0,00
11	FMS (ORDINÁRIO)	-244.775,75	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-244.775,75	0,00
31	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE (VINCULADO)	0,00	112.558,64
310	SAÚDE-GERAL	0,00	112.558,64
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	0,00	617,21
300	SAÚDE	0,00	617,21
TOTAL		-554.223,55	-3.233.544,31



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.



Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01		2.702.505,96	1.839.342,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02		2.702.505,96	1.839.342,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.702.505,96	1.839.342,34
CONTA ÚNICA	F	2.702.505,96	1.839.342,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE -NOTA 03		3.109.395,89	7.488.304,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO – NOTA 04		3.109.395,89	7.488.304,87
BENS MÓVEIS		6.188.081,40	5.661.462,23
VEÍCULOS	P	243.499,99	124.500,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	13.440,66	9.262,05
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.661.808,91	3.641.909,17
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	133.230,38	118.684,55
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.136.101,46	1.767.106,46
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.854.050,79
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.353.554,30	1.353.554,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	500.496,49	500.496,49
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-	-27.208,15
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-20.023,85	-4.032,41
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-	-23.175,74
		4.912.712,45	
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		5.811.901,85	9.327.647,21

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **2.702.505,96**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 46,92% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **1.839.342,34**



Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ **2.702.505,96**, já em 2021, o valor foi de R\$ **1.839.342,34**, sendo assim, houve um aumento de 46,92%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **3.109.395,89**, enquanto em 2021, o valor somava R\$ **7.488.304,87**, o que representa um decréscimo de 58,47%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o Fundo Municipal da Saúde de Água Preta apresentou um saldo de R\$ **3.109.395,89** de imobilizado, composto por R\$ **6.188.081,40**, referente a bens móveis e R\$ **1.854.050,79** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

ESPECIFICAÇÃO - PASSIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05		3.256.729,51	5.072.886,65
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		328.961,75	1.439.563,43
PESSOAL A PAGAR		160.275,57	119.607,14
PESSOAL A PAGAR	F	160.275,57	119.607,14
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 06		168.686,18	1.319.956,29
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	76.908,97	875.701,09
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	91.777,21	429.056,56
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	7.511,71
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	7.109,41
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	577,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 07		474.737,44	480.778,96
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		474.737,44	480.778,96
FORNECEDORES NACIONAIS	F	474.082,24	480.047,92
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	655,20	731,04
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 - NOTA 08		2.453.030,32	3.152.544,26
VALORES RESTITUÍVEIS		2.453.030,32	3.152.544,26
CONSIGNAÇÕES	F	2.453.030,32	3.152.544,26
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		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			3.256.729,51	5.072.886,65

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de **R\$ 3.256.729,51**, o que demonstra um decréscimo de -35,80% em comparação a 2021, cujo saldo foi de **R\$ 5.072.886,65**.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em 2022 o Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de **R\$ 168.686,18**, o que demonstra uma diminuição de 87,22% em comparação a 2021.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de **R\$ 474.737,44**, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de **R\$ 480.778,96**.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de **R\$ 2.453.030,32**, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.555.172,34	4.254.760,56
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.555.172,34	4.254.760,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.555.172,34	4.254.760,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 09	P	-1.699.588,22	612.931,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.254.760,56	3.641.828,59
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 10		2.555.172,34	4.254.760,56
TOTAL		5.811.901,85	9.327.647,21

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de **R\$ -1.699.588,22**, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado



positivo de R\$ 2.555.172,34, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2022	EXERCICIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	2.702.505,96	1.839.342,34
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	3.109.395,89	7.488.304,87
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	3.256.729,51	5.072.886,65
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	2.555.172,34	4.254.760,56

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.702.505,96

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.109.395,89.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 3.256.729,51

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Água Preta no exercício de 2022.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	7.488.304,87	0,00	526.619,17	4.905.528,15	3.109.395,89	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	5.661.462,23	0,00	526.619,17	0,00	6.188.081,40	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.661.462,23	0,00	526.619,17	0,00	6.188.081,40	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	3.641.909,17	0,00	19.899,74	0,00	3.661.808,91	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	3.631.537,27	0,00	0,00	0,00	3.631.537,27	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.797,90	0,00	0,00	0,00	2.797,90	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	7.574,00	0,00	17.120,00	0,00	24.694,00	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	0,00	0,00	2.779,74	0,00	2.779,74	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	9.262,05	0,00	4.178,61	0,00	13.440,66	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	9.262,05	0,00	4.178,61	0,00	13.440,66	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	118.684,55	0,00	14.545,83	0,00	133.230,38	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	19.479,00	0,00	0,00	0,00	19.479,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	16.057,17	0,00	12.508,83	0,00	28.566,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	83.148,38	0,00	2.037,00	0,00	85.185,38	0,00
123110500	VEÍCULOS	124.500,00	0,00	118.999,99	0,00	243.499,99	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	124.500,00	0,00	118.999,99	0,00	243.499,99	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.767.106,46	0,00	368.995,00	0,00	2.136.101,46	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.767.106,46	0,00	368.995,00	0,00	2.136.101,46	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	1.854.050,79	0,00	0,00	0,00	1.854.050,79	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.854.050,79	0,00	0,00	0,00	1.854.050,79	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	1.353.554,30	0,00	0,00	0,00	1.353.554,30	0,00
123210101	IMÓVEIS RESIDENCIAIS	1.262.547,31	0,00	0,00	0,00	1.262.547,31	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	91.006,99	0,00	0,00	0,00	91.006,99	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	500.496,49	0,00	0,00	0,00	500.496,49	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	500.496,49	0,00	0,00	0,00	500.496,49	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	27.208,15	0,00	4.905.528,15	0,00	322.226,30
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	27.208,15	0,00	4.905.528,15	0,00	322.226,30
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	23.175,74	0,00	4.889.536,71	0,00	4.912.712,45

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E AS	0,00	1.439.563,43	14.961.655,55	13.851.053,87	0,00	328.961,24
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	119.607,14	11.280.128,47	11.320.796,90	0,00	160.275,57
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	119.607,14	11.280.128,47	11.320.796,90	0,00	160.275,57
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	119.607,14	11.280.128,47	11.320.796,90	0,00	160.275,57
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	119.607,14	11.280.128,47	11.320.796,90	0,00	160.275,57
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.319.956,29	3.681.527,08	2.530.256,97	0,00	168.686,18
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	875.701,09	798.792,12	0,00	0,00	76.908,97
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	875.701,09	798.792,12	0,00	0,00	76.908,97
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	875.701,09	798.792,12	0,00	0,00	76.908,97
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	436.568,27	1.922.041,58	1.577.250,52	0,00	91.777,21
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00	429.056,56	1.914.529,87	1.577.250,52	0,00	91.777,21
211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	7.511,71	7.511,71	0,00	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	7.109,41	960.115,86	953.006,45	0,00	0,00
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	7.109,41	960.115,86	953.006,45	0,00	0,00
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	7.109,41	960.115,86	953.006,45	0,00	0,00
211440000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - ESTADO	0,00	577,52	577,52	0,00	0,00	0,00
211449800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	577,52	577,52	0,00	0,00	0,00

c. Demais a curto prazo



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3.152.544,26	3.173.239,77	2.473.725,83	0,00	2.473.725,83
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.152.544,26	3.173.239,77	2.473.725,83	0,00	2.473.725,83
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.152.544,26	3.173.239,77	2.473.725,83	0,00	2.473.725,83
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.152.544,26	3.173.239,77	2.473.725,83	0,00	2.473.725,83
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGE	0,00	85.703,89	968.798,14	915.322,51	0,00	915.322,51
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	459.787,08	798.185,44	403.715,23	0,00	403.715,23
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.016.808,75	250.906,52	267.575,66	0,00	267.575,66
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	163,05	163,05	0,00	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	196.194,26	37.634,84	59.906,79	0,00	59.906,79
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	9.499,74	15.445,06	14.832,06	0,00	14.832,06
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	17.833,31	45.732,35	46.756,93	0,00	46.756,93
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	98.439,28	677.642,91	645.004,48	0,00	645.004,48
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	268.114,90	378.731,46	120.612,17	0,00	120.612,17

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO



Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
ORDENADOR DE DESPESAS

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

