

Fundo Municipal de Assistência Social
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal de Assistência Social

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		40.300,36	208.182,81	PASSIVO CIRCULANTE		441.529,18	350.222,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		40.300,36	210.265,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		15.141,62	29.779,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		40.300,36	210.265,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.141,62	29.779,72
CONTA ÚNICA	1.1 F	40.300,36	210.265,70	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	2.352,00	16.321,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1 F	4.870,94	4.508,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-2.082,89	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1 F	7.918,68	8.949,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-2.082,89	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-2.082,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		341.772,41	112.778,91
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		341.772,41	112.778,91
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	2.2 F	341.712,41	112.778,91
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2 F	60,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		382.095,64	345.344,86	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		84.615,15	207.663,56
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		84.615,15	207.663,56
IMOBILIZADO		382.095,64	345.344,86	CONSIGNAÇÕES	2.3 F	84.615,15	207.663,56
BENS MÓVEIS		393.074,72	354.439,73	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	5.399,99	4.500,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	14.161,00	11.761,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2 P	373.513,73	338.178,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		8.360,20	8.360,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2 P	8.360,20	8.360,20	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-19.339,28	-17.455,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-19.339,28	-17.455,07	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		441.529,18	350.222,19
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		422.396,00	553.527,67				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.133,18	203.305,48
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA

Fundo Municipal de Assistência Social
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal de Assistência Social

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		-19.133,18	203.305,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-19.133,18	203.305,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.3 P	-224.521,55	-4.839,60
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.3 P	203.305,48	208.145,08
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.3 P	2.082,89	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.133,18	203.305,48
				TOTAL		422.396,00	553.527,67

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/qp/validaDoc.seam Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

Fundo Municipal de Assistência Social
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		40.300,36	208.182,81	PASSIVO FINANCEIRO (441.529,18)+RP não Proc.(12.709,04)		454.238,22	350.222,19
ATIVO PERMANENTE		382.095,64	345.344,86	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-31.842,22	203.305,48

Fundo Municipal de Assistência Social
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d



Fundo Municipal de Assistência Social

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal de Assistência Social

Orçamento Programa - 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)	-407.077,81	-72.540,53
001	Ordinario	2.082,89	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-152.059,90	224.139,21
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-257.100,80	-296.679,74
16	RECURSOS DESTINADOS A DESPESA DA AÇÃO SOCIAL (VINCULADO)	-25.125,59	-71.158,85
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-25.485,59	-71.619,18
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	360,00	460,33
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	30.388,01	360,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	21.992,18	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	8.395,83	360,00
TOTAL		-401.815,39	-143.339,38



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2022

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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

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



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2022, o valor de R\$ 40.300,36, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		40.300,36	210.265,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		40.300,36	210.265,70
CONTA ÚNICA	1.1 F	40.300,36	210.265,70

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2022 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00
FAMÍLIA PAGO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00
ESTOQUES		0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.2

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens



dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2022 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	382.095,64	345.344,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	382.095,64	345.344,86
BENS MÓVEIS	393.074,72	354.439,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P 5.399,99	4.500,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P 14.161,00	11.761,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2 P 373.513,73	338.178,73
BENS IMÓVEIS	8.360,20	8.360,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2 P 8.360,20	8.360,20
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.339,28	-17.455,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P -19.339,28	-17.455,07
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 2.1

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	15.141,62	29.779,72
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.141,62	29.779,72
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F 2.352,00	16.321,20
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1 F 4.870,94	4.508,62
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1 F 7.918,68	8.949,90

Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Nota 2.2

Fornecedores a Pagar: compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	341.772,41	112.778,91
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	341.772,41	112.778,91
FORNECEDORES NACIONAIS	2.2 F 341.712,41	112.778,91
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2 F 60,00	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



Nota 2.3

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	84.615,15	207.663,56
VALORES RESTITUÍVEIS	84.615,15	207.663,56
CONSIGNAÇÕES	2.3 F 84.615,15	207.663,56

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	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

Nota 2.3

Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-19.133,18	203.305,48
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-19.133,18	203.305,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-19.133,18	203.305,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.3 P -224.521,55	-4.839,60
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.3 P 203.305,48	208.145,08
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.3 P 2.082,89	0,00

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Danielle Chaves Gomes da Silva
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

FUNDO DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		601.745,46	794.111,98	PASSIVO CIRCULANTE		2.146.582,69	1.960.366,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		601.745,46	794.111,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.683.327,14	1.445.184,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		601.745,46	794.111,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.683.327,14	1.445.184,33
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.1 F	147,00	147,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	0,00	462,00
CONTA ÚNICA	1.1 F	601.598,46	793.964,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1 F	1.628.678,12	1.400.109,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1 F	54.649,02	43.211,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	0,00	1.400,64
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		480.776,69	435.944,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		480.776,69	435.944,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	2.2 F	459.474,15	418.731,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.918.450,92	1.307.966,86	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2 F	21.302,54	17.213,26
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		1.918.450,92	1.307.966,86	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.266.687,15	1.076.105,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		-17.521,14	79.237,99
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	1.573,95	1.573,95	VALORES RESTITUÍVEIS		-17.521,14	79.237,99
VEÍCULOS	1.2 P	1.024.436,00	1.024.436,00	CONSIGNAÇÕES	2.3 F	-17.521,14	79.237,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	48.010,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2 P	192.667,20	50.095,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		820.399,00	231.861,39	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2 P	820.399,00	231.861,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-168.635,23	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-168.635,23	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		2.520.196,38	2.102.078,84	TOTAL PASSIVO		2.146.582,69	1.960.366,58
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		373.613,69	141.712,26

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesso em: https://epec.pe.gov.br/gpv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5e0e38e9-6654-49f6-93a1-96935592e09d

FUNDO DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO DE EDUCAÇÃO

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		373.613,69	141.712,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		373.613,69	141.712,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.4 P	231.901,43	2.218.580,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.4 P	141.712,26	-2.076.868,36
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		373.613,69	141.712,26
				TOTAL		2.520.196,38	2.102.078,84

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesso em: https://etec.ceg.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

FUNDO DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		601.745,46	794.111,98	PASSIVO FINANCEIRO (2.146.582,69)+RP não Proc.(35.676,41)		2.182.259,10	7.255.381,90
ATIVO PERMANENTE		1.918.450,92	1.307.966,86	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		337.937,28	-5.153.303,06

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

FUNDO DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - 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		-591.656,79	-252.348,88	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		-591.656,79	-252.348,88	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		-591.656,79	-252.348,88	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d



FUNDO DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - 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)	55.722,10	-1.755.891,11
001	Ordinario	87.731,91	1.133.971,35
100	GERAL TOTAL	0,00	-2.357,72
110	GERAL	8.057,15	-23.877,16
200	EDUCAÇÃO	-46.836,88	211.464,94
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	-1.944.281,01
220	ENSINO FUNDAMENTAL	6.769,92	-752.890,43
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-377.921,08
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)	-1.679.638,05	-1.658.644,47
200	EDUCAÇÃO	-263.803,57	-50.974,62
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	291.295,87	257.520,06
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-12.096,85	27.648,41
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	-16.322,60	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-1.678.710,90	-1.892.838,32
13	CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCACAO (VINCULADO)	-14.953,15	-13.843,13
200	EDUCAÇÃO	-14.953,15	-14.687,12
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	843,99
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	778.131,08	-3.032.891,21
001	Ordinario	0,00	187,55
200	EDUCAÇÃO	254,98	545.902,30
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	376.469,03
220	ENSINO FUNDAMENTAL	738.482,52	-3.466.970,94
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	39.393,58	-488.479,15
TOTAL		-860.738,02	-6.461.269,92

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2022



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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

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



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 189/2022, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:



ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2022, o valor de R\$ 601.745,46, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

ATIVO CIRCULANTE		601.745,46	794.111,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		601.745,46	794.111,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		601.745,46	794.111,98
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.1 F	147,00	147,00
CONTA ÚNICA	1.1 F	601.598,46	793.964,98

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2021 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

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 ANTECIPADAMENT	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.2

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2021 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e



documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00
INVESTIMENTOS			0,00	0,00
IMOBILIZADO			1.918.450,92	1.307.966,86
BENS MÓVEIS			1.266.687,15	1.076.105,47
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2	P	1.573,95	1.573,95
VEÍCULOS	1.2	P	1.024.436,00	1.024.436,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2	P	48.010,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2	P	192.667,20	50.095,52
BENS IMÓVEIS			820.399,00	231.861,39
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2	P	820.399,00	231.861,39
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-168.635,23	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2	P	-168.635,23	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			1.683.327,14	1.445.184,33
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			1.683.327,14	1.445.184,33
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS			0,00	462,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1	F	1.628.678,12	1.400.109,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1	F	54.649,02	43.211,92
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1	F	0,00	1.400,64

Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
---	--	--	------	------

Nota 2.2

Fornecedores a Pagar: compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			480.776,69	435.944,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			480.776,69	435.944,26
FORNECEDORES NACIONAIS	2.2	F	459.474,15	418.731,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2	F	21.302,54	17.213,26

Nota 2.3

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			-17.521,14	79.237,99
VALORES RESTITUÍVEIS			-17.521,14	79.237,99
CONSIGNAÇÕES	2.3	F	-17.521,14	79.237,99

PASSIVO NÃO CIRCULANTE



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	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

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Claudison Vieira de Albuquerque
Secretário

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 6 - FUMDCA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		31.094,47	30.428,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		31.094,47	30.428,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		31.094,47	30.428,27
CONTA ÚNICA	1.1 F	31.094,47	30.428,27
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 ANTECIPADAMENT.		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.709,99	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		1.709,99	0,00
BENS MÓVEIS		1.799,99	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	999,99	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	800,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-90,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		32.804,46	30.428,27

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.936,67	1.601,87
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	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		1.936,67	1.601,87
VALORES RESTITUÍVEIS		1.936,67	1.601,87
CONSIGNAÇÕES	2.1 F	1.936,67	1.601,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		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		1.936,67	1.601,87

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.867,79	28.826,40
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		30.867,79	28.826,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		30.867,79	28.826,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.2 P	2.041,39	-284.536,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.2 P	28.826,40	313.363,02
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.867,79	28.826,40
TOTAL		32.804,46	30.428,27



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA
Asses em: https://epec.tee.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=540e38e9-f65d-4915-93a1-969355f2c03d

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 6 - FUMDCA

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
Assesores: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		31.094,47	30.428,27	PASSIVO FINANCEIRO (1.936,67)+RP não Proc.(0,00)		1.936,67	1.601,87
ATIVO PERMANENTE		1.709,99	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		30.867,79	28.826,40

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - 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		-544.975,00	-544.975,00
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		-544.975,00	-544.975,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		-544.975,00	-544.975,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesse em: <https://etec.tce-pg.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

PREFEITURA DE FEIRA NOVA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUMDCA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	29.157,80	28.826,40
001	Ordinario	24.282,25	215.253,48
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	4.875,55	-186.427,08
TOTAL		29.157,80	28.826,40



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2022



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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

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



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2022, o valor de R\$ 31.094,47, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

ATIVO CIRCULANTE	31.094,47	30.428,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31.094,47	30.428,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	31.094,47	30.428,27
CONTA ÚNICA	1.1 F 31.094,47	30.428,27

Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2022 está representada no demonstrativo referido.

Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

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

Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00

Nota 1.2

Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser



retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2022 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

IMOBILIZADO		1.709,99	0,00
BENS MÓVEIS		1.799,99	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	999,99	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	800,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-90,00	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores a Pagar: compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	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

Nota 2.1

Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.936,67	1.601,87	
VALORES RESTITUIVEIS	1.936,67	1.601,87	
CONSIGNAÇÕES	2.1 F	1.936,67	1.601,87

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a



pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	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

Nota 2.2

Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.867,79	28.826,40
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	30.867,79	28.826,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	30.867,79	28.826,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.2 P 2.041,39	-284.536,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.2 P 28.826,40	313.363,02

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		907.231,53	634.437,99	PASSIVO CIRCULANTE		264.754,23	2.631.784,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		907.231,53	634.437,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		297.697,48	371.267,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		907.231,53	634.437,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		297.697,48	371.267,39
CONTA ÚNICA	1.1 F	907.231,53	634.437,99	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	0,00	1.050,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1 F	137.648,37	105.565,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1 F	160.049,11	261.018,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	0,00	3.633,00
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		1.216.330,88	1.165.537,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.216.330,88	1.165.537,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.131.403,94	7.094.790,01	FORNECEDORES NACIONAIS	2.2 F	1.216.270,88	770.889,51
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2 F	60,00	394.647,73
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		8.131.403,94	7.094.790,01	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.538.445,87	3.475.579,13	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	1.2 P	1.696.489,97	1.079.790,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		-1.249.274,13	1.094.980,20
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	1.197.489,37	1.197.489,37	VALORES RESTITUIVEIS		-1.249.274,13	1.094.980,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	163.661,31	158.086,20	CONSIGNAÇÕES	2.3 F	-1.249.274,13	1.094.980,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2 P	1.480.805,22	1.040.213,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.705.141,91	3.705.141,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	1.2 P	306.001,02	306.001,02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.2 P	19.224,41	19.224,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2 P	3.379.916,48	3.379.916,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-112.183,84	-85.931,03	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-112.183,84	-85.931,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		264.754,23	2.631.784,83
TOTAL		9.038.635,47	7.729.228,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.773.881,24	5.097.443,17

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, DANILSON CANDIDO GONZAGA

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

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		8.773.881,24	5.097.443,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.773.881,24	5.097.443,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.4 P	3.676.438,07	346.817,69
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.4 P	5.097.443,17	4.715.851,61
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.4 P	0,00	34.773,87
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.773.881,24	5.097.443,17
				TOTAL		9.038.635,47	7.729.228,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesso em: https://eic.leg.br/legis/br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

Fundo Municipal de Saúde
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		907.231,53	634.437,99	PASSIVO FINANCEIRO (264.754,23)+RP não Proc.(1.166,87)		265.921,10	4.952.712,15
ATIVO PERMANENTE		8.131.403,94	7.094.790,01	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		8.772.714,37	2.776.515,85

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - 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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA. DANILSON CANDIDO GONZAGA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 5e0e38e9-665d-49f6-93a1-969355d2c03d



Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

Orçamento Programa - 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)	2.851.876,16	-4.179.317,74
001	Ordinario	0,00	18.766,21
110	GERAL	0,00	34.773,87
300	SAÚDE	2.503.816,89	2.280.691,00
310	SAÚDE-GERAL	348.059,27	-6.504.419,70
311	SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	-9.129,12
07	RECURSOS DESTINADOS A DESPESA COM SAUDE (VINCULADO)	1.061.029,97	-1.103.277,49
300	SAÚDE	1.061.029,97	-1.103.277,49
51	CONTRIBUCAO SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO DAS PESSOAS JURIDICAS (ORDINÁRIO)	0,00	-555.006,71
300	SAÚDE	0,00	-555.006,71
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	-527.898,46	1.232.455,38
300	SAÚDE	-527.898,46	1.321.035,53
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-88.580,15
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)	0,00	-9.366,00
300	SAÚDE	0,00	-9.366,00
99	OUTRAS FONTES (ORDINÁRIO)	0,00	300.797,40
300	SAÚDE	0,00	300.797,40
TOTAL		3.385.007,67	-4.313.715,16



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2022

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

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

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

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

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



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- f) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (1); 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (3).
- g) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- h) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- i) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- j) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
Código	Fonte de Recursos
1	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios - 0.1.00
2	MSC - 1.111.0000 Imposto e Transferência MDE - 0.1.01
3	MSC - 1.211.0000 Imposto e Transferência Saúde - 0.1.02
4	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 60% - 0.1.18
5	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 40% - 0.1.19
6	MSC - 1.520.0000 Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM - 0.1.34
9	MSC - 1.120.0000 Salário Educação - 0.1.36
11	MSC - 1.122.0000 Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE - 0.1.3;
12	MSC - 1.123.0000 Programa Nacional de Transporte Escolar - PNATE - 0.1.3;
13	MSC - 1.124.0000 Outras transferências do FNDE - 0.1.37
14	MSC - 1.125.0000 Convênios da Educação - 0.1.32
17	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios - 0.1.34
20	MSC - 1.920.0000 Outras Operações de Créditos - 0.1.82
21	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 60% - 0.1.10
45	MSC - 1.530.0000 Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal - 0.1.50
47	MSC - 1.290.0000 LC 173 - SAÚDE - 0.1.52
49	EMENDAS PARLAMENTARES UNIÃO - ESPECIAL - 0.1.76
61	MSC - 1.112.0000 FUNDEB 70% - 0.1.18
62	MSC - 1.113.0000 FUNDEB 30% - 0.1.19
63	MSC - 1.114.0000 Complemento da União - FUNDEB 70% - VAAF - 0.1.18
64	MSC - 1.115.0000 Complemento da União - FUNDEB 30% - VAAF - 0.1.19

k) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 153/2021, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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

m) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

n) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

o) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

p) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

q) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

ATIVO CIRCULANTE

Nota 1.1

- I. Caixa e Equivalentes de Caixa:** compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo, a disponibilidade dos recursos financeiros evidência, no exercício de 2022, o valor de R\$ 907.231,53, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	907.231,53	634.437,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	907.231,53	634.437,99
CONTA ÚNICA	1.1 F 907.231,53	634.437,99

- II. Créditos a receber:** são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

- III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2021 está representada no demonstrativo referido.

- IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo:** os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

- V. Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

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 ANTECIPADAMENT	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 1.2

- VI. Ativo Realizável a Longo Prazo:** os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.



VII. Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2020 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.131.403,94	7.094.790,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		8.131.403,94	7.094.790,01
BENS MÓVEIS		4.538.445,87	3.475.579,13
VEÍCULOS	1.2 P	1.696.489,97	1.079.790,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2 P	1.197.489,37	1.197.489,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2 P	163.661,31	158.086,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2 P	1.480.805,22	1.040.213,56
BENS IMÓVEIS		3.705.141,91	3.705.141,91
INSTALAÇÕES	1.2 P	306.001,02	306.001,02
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.2 P	19.224,41	19.224,41
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2 P	3.379.916,48	3.379.916,48
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-112.183,84	-85.931,03
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2 P	-112.183,84	-85.931,03
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DEFERIDO		0,00	0,00

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 2.1

VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		297.697,48	371.267,39
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.1 F	0,00	1.050,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.1 F	137.648,37	105.565,87
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.1 F	160.049,11	261.018,52

IX. Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
--	--	------	------



Nota 2.2

X. Fornecedores a Pagar: compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.216.330,88	1.165.537,24
FORNECEDORES NACIONAIS	2.2 F	1.216.270,88	770.889,51
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.2 F	60,00	394.647,73
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

Nota 2.3

XI. Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		-1.249.274,13	1.094.980,20
VALORES RESTITUÍVEIS		-1.249.274,13	1.094.980,20
CONSIGNAÇÕES	2.3 F	-1.249.274,13	1.094.980,20

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

XIII. Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

XIV. Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

XV. Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.



PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	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

Nota 2.4

XVI. Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.773.881,24	5.097.443,17
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		8.773.881,24	5.097.443,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.773.881,24	5.097.443,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.4 P	3.676.438,07	346.817,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.4 P	5.097.443,17	4.715.851,61
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.4 P	0,00	34.773,87

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Saúde do Município compreendendo o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2022.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador