

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		556.697,03	537.529,45	PASSIVO CIRCULANTE		1.235.812,62	1.362.809,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		546.236,35	526.223,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		98.692,98	245.273,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		546.236,35	526.223,91	PESSOAL A PAGAR		1.453,50	1.453,50
CONTA ÚNICA	1 F	510.686,87	515.726,39	PESSOAL A PAGAR	4 F	1.453,50	1.453,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	35.549,48	10.497,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		97.239,48	243.819,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5 F	93.629,06	210.748,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	5 F	3.610,42	33.071,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	10.460,68	11.305,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		505.777,40	526.184,30
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		505.777,40	525.415,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	6 F	498.911,69	514.554,80
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6 F	6.865,71	10.860,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	768,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	6 F	0,00	768,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.922.265,97	2.791.702,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.922.265,97	2.791.702,14	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		631.342,24	591.351,72
BENS MÓVEIS		2.488.234,30	2.357.670,47	VALORES RESTITUÍVEIS		631.342,24	591.351,72
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	33.383,54	33.383,54	CONSIGNAÇÕES	7 F	631.342,24	591.351,72
VEÍCULOS	3 P	749.962,00	749.962,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	30.504,77	30.504,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	189.031,34	110.476,34	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	3 P	1.485.352,65	1.433.343,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		702.245,51	702.245,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P	702.245,51	702.245,51	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-268.213,84	-268.213,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	3 P	-268.213,84	-268.213,84	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		1.235.812,62	1.362.809,32
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL		3.478.963,00	3.329.231,59	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.243.150,38	1.966.422,27
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.243.150,38	1.966.422,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.243.150,38	1.966.422,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	8 P	276.728,11	115.021,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	8 P	1.966.422,27	1.851.400,93
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.243.150,38	1.966.422,27
				TOTAL		3.478.963,00	3.329.231,59

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://eic:ice:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: d609008e-ad08-4286-accd-73b1b08047ff



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		556.697,03	537.529,45	PASSIVO FINANCEIRO (1.235.812,62)+RP não Proc.(0,00)		1.235.812,62	1.362.809,32
ATIVO PERMANENTE		2.922.265,97	2.791.702,14	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.243.150,38	1.966.422,27



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.571.325,63	1.594.480,78
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		3.571.325,63	1.594.480,78
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		3.571.325,63	1.594.480,78



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		556.697,03	537.529,45	PASSIVO CIRCULANTE		1.235.812,62	1.362.809,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		546.236,35	526.223,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		98.692,98	245.273,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		546.236,35	526.223,91	PESSOAL A PAGAR		1.453,50	1.453,50
CONTA ÚNICA		510.686,87	515.726,39	PESSOAL A PAGAR		1.453,50	1.453,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		35.549,48	10.497,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		97.239,48	243.819,80
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		93.629,06	210.748,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.610,42	33.071,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.460,68	11.305,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		505.777,40	526.184,30
TOTAL		556.697,03	537.529,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		505.777,40	525.415,38
				FORNECEDORES NACIONAIS		498.911,69	514.554,80
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.865,71	10.860,58
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		0,00	768,92
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	768,92
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		631.342,24	591.351,72
				VALORES RESTITUÍVEIS		631.342,24	591.351,72
				CONSIGNAÇÕES		631.342,24	591.351,72
				TOTAL		1.235.812,62	1.362.809,32



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.922.265,97	2.791.702,14				
IMOBILIZADO		2.922.265,97	2.791.702,14				
BENS MÓVEIS		2.488.234,30	2.357.670,47				
BENS DE INFORMÁTICA		33.383,54	33.383,54				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		30.504,77	30.504,77				
VEÍCULOS		749.962,00	749.962,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		189.031,34	110.476,34				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.485.352,65	1.433.343,82				
BENS IMÓVEIS		702.245,51	702.245,51				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		702.245,51	702.245,51				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-268.213,84	-268.213,84				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-268.213,84	-268.213,84				
TOTAL		2.922.265,97	2.791.702,14				

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/epp/validadorDoc.seam?codigo_documento:d609008e-ad08-4286-accd-75b1b08047ff



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA GAMELEIRA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-756.980,98	-825.279,87
300	SAÚDE	-39.537,41	53.831,05
310	SAÚDE-GERAL	-717.443,57	-879.110,92
04	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)	-179.159,54	0,00
001	Ordinário	-179.159,54	0,00
25	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	2.200,29	0,00
300	SAÚDE	2.200,29	0,00
28	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	177.898,02	0,00
300	SAÚDE	177.898,02	0,00
32	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO)	62.941,65	0,00
300	SAÚDE	62.941,65	0,00
35	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	322,55	0,00
300	SAÚDE	322,55	0,00
54	CV19 - CORONAVÍRUS (COVID-19) SCTIE - ASSIST. FARMACÊUTICA (VINCULADO)	13.662,42	0,00
300	SAÚDE	13.662,42	0,00
TOTAL		-679.115,59	-825.279,87





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 1.210/2021 de 07/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.209/2021 de 29/09/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.209/2021 de 07/12/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2022;



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

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante



e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		556.697,03	537.529,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		546.236,35	526.223,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		546.236,35	526.223,91
CONTA ÚNICA	1 F	510.686,87	515.726,39
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	35.549,48	10.497,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.460,68	11.305,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2 F	10.460,68	11.305,54
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

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 546.236,35. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 20.012,44 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 526.223,91. Veja no gráfico sua composição:





Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2022 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	R\$ 10.460,68
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 10.460,68
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 10.460,68

ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.922.265,97	2.791.702,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.922.265,97	2.791.702,14
BENS MÓVEIS		2.488.234,30	2.357.670,47
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	33.383,54	33.383,54
VEÍCULOS	3 P	749.962,00	749.962,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	30.504,77	30.504,77
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	189.031,34	110.476,34
DEMAIS BENS MÓVEIS	3 P	1.485.352,65	1.433.343,82
BENS IMÓVEIS		702.245,51	702.245,51
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P	702.245,51	702.245,51
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-268.213,84	-268.213,84
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	3 P	-268.213,84	-268.213,84
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

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



Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.488.234,30
Bens Imóveis	R\$ 702.245,51
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -268.213,84
Total do Imobilizado	R\$ 2.922.265,97

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.235.812,62	1.362.809,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		98.692,98	245.273,30
PESSOAL A PAGAR		1.453,50	1.453,50
PESSOAL A PAGAR	4	F 1.453,50	1.453,50
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		97.239,48	243.819,80
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5	F 93.629,06	210.748,13
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	5	F 3.610,42	33.071,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		505.777,40	526.184,30
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		505.777,40	525.415,38
FORNECEDORES NACIONAIS	6	F 498.911,69	514.554,80
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	F 6.865,71	10.860,58
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	768,92
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	6	F 0,00	768,92
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		631.342,24	591.351,72
VALORES RESTITUÍVEIS		631.342,24	591.351,72
CONSIGNAÇÕES	7	F 631.342,24	591.351,72

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

Nota 04 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 05 – ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 06 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



Nota 07 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.453,50	F
Encargos Sociais a pagar	97.239,48	F
Fornecedores a pagar	505.777,40	F
Demais Obrigações a CP	631.342,24	F
Total do Passivo Circulante	1.235.812,62	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.243.150,38	1.966.422,27
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	2.243.150,38	1.966.422,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.243.150,38	1.966.422,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	8 P 276.728,11	115.021,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	8 P 1.966.422,27	1.851.400,93
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.243.150,38	1.966.422,27
TOTAL	3.478.963,00	3.329.231,59

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.243.150,38, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 276.728,11, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 1.966.422,27, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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



Luiz Antônio Neves Mendes de Lima
Secretário

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4