

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		477.065,90	144.779,34	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04		413.415,94	314.705,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		460.577,81	97.029,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		29.835,61	13.587,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		460.577,81	97.029,34	PESSOAL A PAGAR NOTA 05		11.812,94	7.042,93
CONTA ÚNICA	F	442.564,75	95.701,83	PESSOAL A PAGAR	F	11.812,94	7.042,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	18.013,06	1.327,51	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		18.022,67	6.544,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	18.022,67	6.144,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		16.488,09	47.750,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	400,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	47.750,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	16.488,09	44.624,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		73.007,25	74.355,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	595,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		73.007,25	74.355,37
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	73.007,25	74.355,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	2.529,92	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 08		0,00	600,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		0,00	600,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A	F	0,00	600,00
ESTOQUES		0,00	0,00	RECOLHER			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		306.279,35	297.494,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		310.573,08	226.162,26
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		310.573,08	226.162,26
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	310.573,08	226.162,26
IMOBILIZADO NOTA 03		306.279,35	297.494,94	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		306.279,35	297.494,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	181.651,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.645,00	4.047,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	108.545,05	101.358,64	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		413.415,94	314.705,54
TOTAL		783.345,25	442.274,28	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		369.929,31	127.568,74



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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		477.065,90	144.779,34	PASSIVO FINANCEIRO (413.415,94)+RP não Proc.(0,00)		413.415,94	314.705,54
ATIVO PERMANENTE		306.279,35	297.494,94	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		369.929,31	127.568,74



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.861.214,48	1.791.479,10
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		1.861.214,48	1.791.479,10
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.861.214,48	1.791.479,10



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		477.065,90	144.779,34	PASSIVO CIRCULANTE		413.415,94	314.705,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		460.577,81	97.029,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		29.835,61	13.587,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		460.577,81	97.029,34	PESSOAL A PAGAR		11.812,94	7.042,93
CONTA ÚNICA		442.564,75	95.701,83	PESSOAL A PAGAR		11.812,94	7.042,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		18.013,06	1.327,51	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.022,67	6.544,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	47.750,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		18.022,67	6.144,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	47.750,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	400,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	44.624,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		73.007,25	74.355,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	595,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		73.007,25	74.355,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	2.529,92	FORNECEDORES NACIONAIS		73.007,25	74.355,37
TOTAL		477.065,90	144.779,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	600,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		0,00	600,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		0,00	600,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		310.573,08	226.162,26
				VALORES RESTITUÍVEIS		310.573,08	226.162,26
				CONSIGNAÇÕES		310.573,08	226.162,26
				TOTAL		413.415,94	314.705,54



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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





Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bb00d68-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a72b

Balço Patrimonial Individual

Fundo Municipal de Assistência Social



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

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





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 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, 3,60% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 96,40%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente 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 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há sistema de controle de estoque.

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

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

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

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

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

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

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



CRITÉRIOS CONTÁBEIS

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

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

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

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

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

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

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

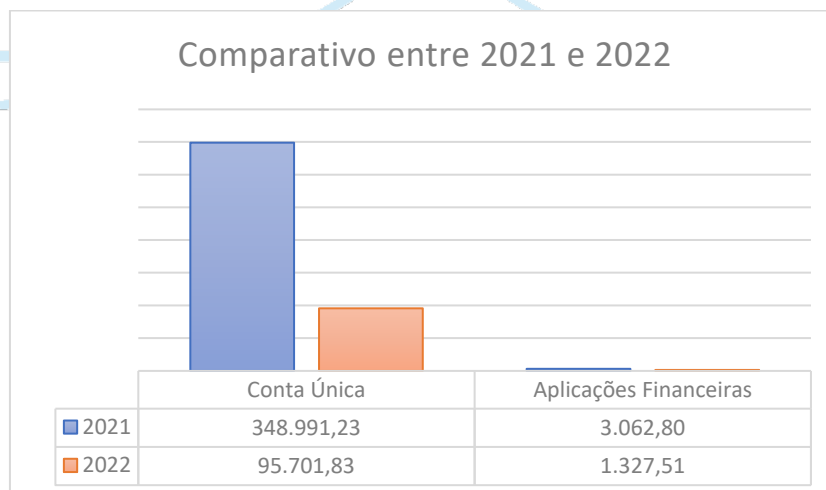
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		477.065,90	144.779,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		460.577,81	97.029,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		460.577,81	97.029,34
CONTA ÚNICA	F	442.564,75	95.701,83
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	18.013,06	1.327,51
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		16.488,09	47.750,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.488,09	47.750,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	16.488,09	44.624,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	595,48
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	2.529,51
MATERNIDADE PAGO			
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\$ 460.577,81**. O valor disponível apresentou diminuição de **R\$ 363.548,47** em relação ao exercício de 2021 que foi de **R\$ 97.029,34**. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-38.395,98	-70.925,86
001	GERAL	-10.262,62	-70.925,86
110	Recursos Ordinários	-28.136,36	0,00
111	INCREMENTO - PROTEÇÃO ESPECIAL (BPSB) (ORDINÁRIO)	0,00	7.860,86
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	7.860,86
124	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SUAS - CUSTEIO (ORDINÁRIO)	202.883,71	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	202.883,71	0,00
125	ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - PROGRAMA AUXÍLIO BRASIL (ORDINÁRIO)	9,11	0,00
001	GERAL	9,11	0,00
126	FUNDO BENEFÍCIOS EVENTUAIS - RECURSO FEDERAL (VINCULADO)	35.985,00	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	35.985,00	0,00
128	COZINHA COMUNITÁRIA (VINCULADO)	503,46	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	503,46	0,00
19	BPC NA ESCOLA (ORDINÁRIO)	309,39	301,89
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	309,39	301,89
20	PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (ORDINÁRIO)	-14.130,52	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	-14.130,52	0,00
22	SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (ORDINÁRIO)	-10.259,60	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	-10.259,60	0,00
23	ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS (ORDINÁRIO)	19.241,10	5.018,73
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	19.241,10	5.018,73
25	ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF (ORDINÁRIO)	18.169,55	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	18.169,55	0,00
26	CRIANÇA FELIZ (ORDINÁRIO)	42.402,88	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	42.402,88	0,00
45	FEAS (ESTADO) (ORDINÁRIO)	90.036,10	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	90.036,10	0,00
63	RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	0,00	1,21
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	1,21
68	CRAS ESTADO (ORDINÁRIO)	48,27	35.866,31
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	48,27	35.866,31
71	INCREMENTO - PROTEÇÃO BÁSICA (BPSB) (ORDINÁRIO)	0,00	102,84
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	102,84
83	COVID 19 - FEDERAL (ORDINÁRIO)	2.797,79	10.546,92
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.797,79	10.546,92
90	CRAS (VINCULADO)	-20.199,28	0,00
001	Assistência Social - Assist Soc Geral	-20.199,28	0,00
99	RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-265.748,02	-158.699,20
900	EXTRAORDINÁRIOS	-265.748,02	-158.699,20
TOTAL		63.649,96	-169.926,20

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído



Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em	Concluído



Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2022	Concluído

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIOR
Contadora CRC PE nº 031461/O-3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.789.492,94	365.920,51	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		631.182,28	61.236,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.669.531,99	168.588,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.669.531,99	168.588,17	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 06 - NOTA 07	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.658.989,52	167.626,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		290.150,79	21.705,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	10.542,47	961,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		290.150,79	21.705,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	289.550,79	21.405,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		119.960,95	120.412,71	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	600,00	300,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02.1	119.960,95	120.412,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 08		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02.1	119.592,90	119.592,90	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-451,76	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08.1		341.031,49	39.530,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	819,81	819,81	VALORES RESTITUÍVEIS		341.031,49	39.530,43
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	341.031,49	39.530,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	76.919,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	76.919,63	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	6.781,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	70.137,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.132.746,80	2.112.169,12	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		631.182,28	61.236,37
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO NOTA 04		3.132.746,80	2.112.169,12	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		213.329,11	89.614,56	PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		4.291.057,46	2.416.853,26
BENS DE INFORMÁTICA	P	82.480,05	36.610,25	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	26.943,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		4.291.057,46	2.416.853,26
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.291.057,46	2.416.853,26
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	40.839,84	24.543,84	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.874.204,20	1.227.438,68
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	56.119,22	28.460,47	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.416.853,26	1.189.414,58
BENS IMÓVEIS		2.919.417,69	2.022.554,56				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.919.417,69	2.022.554,56				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.922.239,74	2.478.089,63				



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

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

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

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		3.464.737,03	3.464.737,03	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.636.565,36	2.505.328,07
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		3.464.737,03	3.464.737,03	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.636.565,36	2.505.328,07
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.464.737,03	3.464.737,03	TOTAL		3.636.565,36	2.505.328,07



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.789.492,94	289.000,88	PASSIVO CIRCULANTE		631.182,28	61.236,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.669.531,99	168.588,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		290.150,79	21.705,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.669.531,99	168.588,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		290.150,79	21.705,94
CONTA ÚNICA		1.658.989,52	167.626,74	FORNECEDORES NACIONAIS		289.550,79	21.405,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.542,47	961,43	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		600,00	300,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		119.960,95	120.412,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		341.031,49	39.530,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.960,95	120.412,71	VALORES RESTITUÍVEIS		341.031,49	39.530,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.592,90	119.592,90	CONSIGNAÇÕES		341.031,49	39.530,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-451,76	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		819,81	819,81				
TOTAL		1.789.492,94	289.000,88	TOTAL		631.182,28	61.236,37



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

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

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

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

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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





Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bb00d8-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a72b

Balanco Patrimonial Individual



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

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





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.789.492,94	365.920,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.669.531,99	168.588,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.669.531,99	168.588,17
CONTA ÚNICA	F	1.658.989,52	167.626,74
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	10.542,47	961,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		119.960,95	120.412,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.960,95	120.412,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02.1		119.592,90	119.592,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	-451,76	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	819,81	819,81
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	76.919,63
ALMOXARIFADO		0,00	76.919,63
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	6.781,95
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	70.137,68
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\$ 1.669.531,99**, conforme o gráfico sua composição:



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

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

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

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

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



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

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos 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 pagamento para futura baixa contábil.

Nota 08.1- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos em Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
PESSOAL A PAGAR	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	290.150,79	F
Demais Obrigações a CP	341.031,49	F
Total do Passivo Circulante	631.182,28	

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

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



Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar 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.

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



	contábeis conforme MCASP.			
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente



	contábeis conforme MCASP.			
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



SERIEDADE E TRABALHO
Registros contábeis conforme MCASP. Presidente 01/01/2020 Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2022	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/dpp/valida/Doc.shtm?codigo_documento=3f6001b8-d20c-44ab-84e8-4b4f801a72b



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

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.

NATANAEL JOSÉ DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIOR
Contadora CRC PE nº 031461/O-3

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



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		176.192,29	400.110,59	PASSIVO CIRCULANTE		1.323.532,95	1.330.715,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		167.565,56	275.660,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		162.416,65	266.351,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167.565,56	275.660,66	PESSOAL A PAGAR		141.406,65	108.959,15
CONTA ÚNICA	F	156.963,32	274.668,18	PESSOAL A PAGAR	F	141.406,65	108.959,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	10.602,24	992,48	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		21.010,00	157.391,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.010,00	157.391,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		518.915,58	416.373,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.103,54	2.967,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		518.915,58	416.373,31
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	518.915,58	416.373,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	0,00	72.655,12	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	41.597,04	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.523,19	7.230,06	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		642.200,72	647.990,82
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		642.200,72	647.990,82
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	548.559,17	554.349,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.521.642,64	4.462.641,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.521.642,64	4.462.641,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.226.522,67	2.167.521,92	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	856.698,00	856.698,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	304.331,29	304.331,29	TOTAL PASSIVO		1.323.532,95	1.330.715,18
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	696.497,99				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	313.320,89	254.320,14				
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.295.119,97				
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90				
BENEFICÍLIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	797.034,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.374.301,98	3.532.037,30
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=36h00d08-d20c-44ab-84e8-4f443301772b

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



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.374.301,98	3.532.037,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-157.735,32	798.661,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.332.037,30	2.533.375,62
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.374.301,98	3.532.037,30
				TOTAL		4.697.834,93	4.862.752,48

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/pq/walidatDoc:seam Código do documento: 3bb00d08-d20c-44ab-84e8-4b4f8301a72b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		176.192,29	400.110,59	PASSIVO FINANCEIRO (1.323.532,95)+RP não Proc.(0,00)		1.323.532,95	1.330.715,18
ATIVO PERMANENTE		4.521.642,64	4.462.641,89	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.374.301,98	3.532.037,30

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b600d8-d20c-44ab-84e8-4b4f801a72b

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



Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/ajuda/Doc:seamCodigo.do_documento:3bb00d08-d20c-44ab-84e8-4b4f801a72b

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/epj/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:36b00d08-d20c-44ab-84e8-4b4f801a72b>
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		176.192,29	400.110,59	PASSIVO CIRCULANTE		1.323.532,95	1.330.715,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		167.565,56	275.660,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		162.416,65	266.351,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167.565,56	275.660,66	PESSOAL A PAGAR		141.406,65	108.959,15
CONTA ÚNICA		156.963,32	274.668,18	PESSOAL A PAGAR		141.406,65	108.959,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.602,24	992,48	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		21.010,00	157.391,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		21.010,00	157.391,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		518.915,58	416.373,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	72.655,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		518.915,58	416.373,31
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	41.597,04	FORNECEDORES NACIONAIS		518.915,58	416.373,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.523,19	7.230,06	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		642.200,72	647.990,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.103,54	2.967,71	VALORES RESTITUÍVEIS		642.200,72	647.990,82
TOTAL		176.192,29	400.110,59	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				CONSIGNAÇÕES		548.559,17	554.349,27
				TOTAL		1.323.532,95	1.330.715,18

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b600d08-d20c-44ab-84e8-4b4f801a72b

Pág.:

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-110.273,92	0,00
110	Recursos Ordinários	-110.273,92	0,00
109	PORTARIA 731 - APOIO à GESTÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (ORDINÁRIO)	0,00	30,33
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	30,33
119	PORTARIA 2237 - ATENÇÃO DE ALTA E MÉDIA AMBULATORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO)	0,00	225,10
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	225,10
120	INCENTIVO P/ MANUTENÇÃO DOS CENTROS COMUNITÁRIOS DE ATENDIMENTO P/ ENFRENTAMENTO DA COVID	-4.881,45	100,09
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-4.881,45	100,09
121	PORTARIA 1387 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO)	0,00	2.084,81
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	2.084,81
122	PORTARIA 2670 - IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE (ORDINÁRIO)	0,00	1.575,90
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	1.575,90
28	MAC (ORDINÁRIO)	2.035,01	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.035,01	0,00
37	PAB ESTADO (ORDINÁRIO)	1.821,14	12.191,01
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.821,14	12.191,01
43	ATENÇÃO BÁSICA (ORDINÁRIO)	-124.667,57	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-124.667,57	0,00
44	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (ORDINÁRIO)	-22.113,79	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-22.113,79	0,00
46	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (ORDINÁRIO)	0,00	1.827,10
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	1.827,10
47	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (ORDINÁRIO)	-12.772,52	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-12.772,52	0,00
49	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (ORDINÁRIO)	39.088,73	22.658,35
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	39.088,73	22.658,35
55	PORTARIA 361 - CORONAVIRUS- PISO DE ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	0,00	6,60
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	6,60
56	PORTARIA 894 - ATENÇÃO PRIMÁRIA AÇÕES DE COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)	0,00	3,89
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	3,89
60	PORTARIA 731 - APOIO à GESTÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)	79,54	79,54
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	79,54	79,54
62	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-419.210,28	-478.259,53
001	GERAL	-419.210,28	-478.259,53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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





Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bb00d8-d20c-44ab-84e8-4b4ff801a72b

Balanco Patrimonial Individual

Anexo, 14 da Lei Federal N° 4.320/64

Fundo Municipal de Saúde

Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

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



RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, email: belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br

CNPJ: 10.184.703/0001-70, TELEFONE: (81) 3686-1133



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

RESUMO DAS 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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



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.

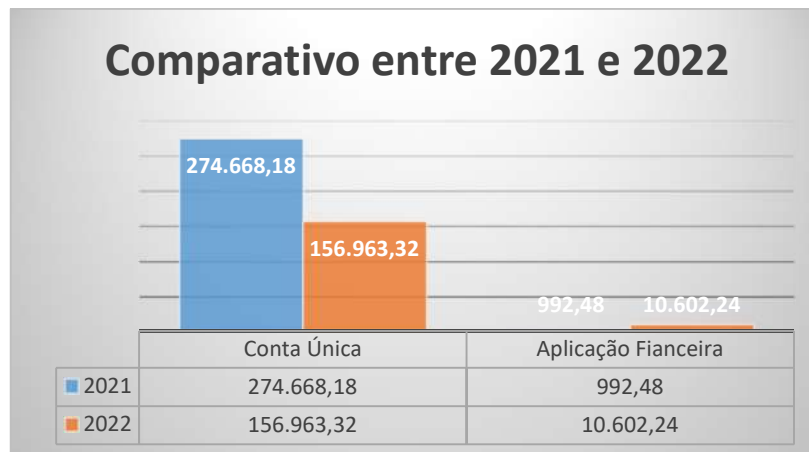
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		176.192,29	400.110,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		167.565,56	275.660,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167.565,56	275.660,66
CONTA ÚNICA	F	156.963,32	274.668,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	10.602,24	992,48
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.626,73	124.449,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		8.626,73	124.449,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.103,54	2.967,71
MATERNIDADE PAGO			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F (NOTA 02.1)	0,00	72.655,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	41.597,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.523,19	7.230,06
FAMÍLIA PAGO			
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\$ 167.565,56**. O valor disponível apresentou diminuição de **R\$ 108.095,10** em relação ao exercício de 2021 que foi de **R\$ 275.660,66**. Veja no gráfico sua composição:



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

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

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

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



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 possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os 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\$ 2.226.522,67
Bens Imóveis	R\$ 2.295.119,97
Total do Imobilizado	R\$ 4.521.642,64

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		1.323.532,95	1.330.715,18
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		162.416,65	266.351,05
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		141.406,65	108.959,15
PESSOAL A PAGAR	F	141.406,65	108.959,15
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		21.010,00	157.391,90
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.010,00	157.391,90
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		518.915,58	416.373,31
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		518.915,58	416.373,31
FORNECEDORES NACIONAIS	F	518.915,58	416.373,31
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		642.200,72	647.990,82
VALORES RESTITUÍVEIS		642.200,72	647.990,82
CONSIGNAÇÕES	F	548.559,17	554.349,27
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55

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

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



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

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

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

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

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

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



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

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar 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.

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de	A ser definido em ato	Concluído



conforme MCASP.	Assistência	normativo específico da STN.
-----------------	-------------	------------------------------

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP

Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

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



Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3bb00db8-d2e4-44ab-84e8-4b4ff801a72b

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.

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JÚNIOR
Contadora CRC PE nº 031461/O-2

