



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-23.424,93	-175.251,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	573.001,37	748.252,42
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>549.576,44</b>	<b>573.001,37</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>596.332,27</b>	<b>625.393,59</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.leg.br/pe/gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**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		263.216,43	307.641,95	PASSIVO FINANCEIRO (46.755,83)+RP não Proc.(8.666,67)		55.422,50	52.392,22
ATIVO PERMANENTE		333.115,84	317.751,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		540.909,77	573.001,37

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR. ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>354.078,72</b>	<b>354.078,72</b>
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		12.000,00	12.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>354.078,72</b>	<b>354.078,72</b>



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/w/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	NOTA 4	<b>46.755,83</b>	<b>52.392,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	262.680,60	307.557,88	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>10.944,24</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		262.680,60	307.557,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	10.944,24	0,00
CONTA ÚNICA		223.526,60	291.794,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.672,40	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		39.154,00	15.763,73	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		5.271,84	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 2	535,83	84,07	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	NOTA 6	<b>150,00</b>	<b>19.999,70</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		535,83	84,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		150,00	19.999,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		535,83	84,07	FORNECEDORES NACIONAIS		150,00	19.999,70
<b>TOTAL</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 7	<b>35.661,59</b>	<b>32.392,52</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		35.661,59	32.392,52
				CONSIGNAÇÕES		35.661,59	32.392,52
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>8.666,67</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		8.666,67	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.666,67	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.666,67	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>55.422,50</b>	<b>52.392,22</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epyp/validador.aspx?doc=sem%20assinatura%20do%20documento:243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb>

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	NOTA 4	<b>46.755,83</b>	<b>52.392,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	262.680,60	307.557,88	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>10.944,24</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		262.680,60	307.557,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 5	10.944,24	0,00
CONTA ÚNICA		223.526,60	291.794,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.672,40	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		39.154,00	15.763,73	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	NOTA 6	5.271,84	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 2	<b>535,83</b>	<b>84,07</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>150,00</b>	<b>19.999,70</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		535,83	84,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		150,00	19.999,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		535,83	84,07	FORNECEDORES NACIONAIS		150,00	19.999,70
<b>TOTAL</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 7	<b>35.661,59</b>	<b>32.392,52</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		35.661,59	32.392,52
				CONSIGNAÇÕES		35.661,59	32.392,52
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>8.666,67</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		8.666,67	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.666,67	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.666,67	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>55.422,50</b>	<b>52.392,22</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://portal.tcepe.gov.br/epyp/validar\\_documento.do](https://portal.tcepe.gov.br/epyp/validar_documento.do) Documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>333.115,84</b>	<b>317.751,64</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>333.115,84</b>	<b>317.751,64</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>333.115,84</b>	<b>317.751,64</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		42.538,45	33.559,25				
BENS DE INFORMÁTICA		88.214,37	84.174,37				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		57.817,55	55.472,55				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.743,17	18.743,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS		24.586,30	24.586,30				
<b>TOTAL</b>		<b>333.115,84</b>	<b>317.751,64</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal-pc-cc-cc-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb  
 Pág.:

# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
DE CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano





por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento:2430815890408080506131feb>

## 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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

## Créditos a Curto Prazo

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

## Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

## Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

## Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

## Ativo Imobilizado

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

## Depreciação, Amortização e Exaustão





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	NOTA 1	<b>262.680,60</b>	<b>307.557,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>262.680,60</b>	<b>307.557,88</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>		<b>223.526,60</b>	<b>291.794,15</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>		<b>39.154,00</b>	<b>15.763,73</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 2	<b>535,83</b>	<b>84,07</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>535,83</b>	<b>84,07</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</b>		<b>535,83</b>	<b>84,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>263.216,43</b>	<b>307.641,95</b>

**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\$ 262.680,60. O valor disponível apresentou redução de R\$ 44.877,28 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 307.557,88. Veja no gráfico sua composição:



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



Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 535,83
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 535,83</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		333.115,84	317.751,64
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 3	333.115,84	317.751,64
BENS MÓVEIS		333.115,84	317.751,64
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.743,17	18.743,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.586,30	24.586,30
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.214,37	84.174,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	42.538,45	33.559,25
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	57.817,55	55.472,55
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou 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 de 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\$ 333.115,84
Bens Imóveis	R\$ 0,00
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 333.115,84</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 04</b>		52.392,22	61.161,79
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	16.386,60
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 05</b>		0,00	16.386,60
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	7.075,44
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	9.311,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 06</b>		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.999,70	6.639,40
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
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 07</b>		32.392,52	38.135,79
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		32.392,52	38.135,79
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	F	32.392,52	38.135,79
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>52.392,22</b>	<b>61.161,79</b>

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

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





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

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	10.944,24	F
Fornecedores a pagar	150,00	F
Demais Obrigações a CP	35.661,59	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>46.755,83</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 8	549.576,44	573.001,37
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		549.576,44	573.001,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		549.576,44	573.001,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-23.424,93	-175.251,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	573.001,37	748.252,42
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>549.576,44</b>	<b>573.001,37</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 549.576,44, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 23.424,93, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 573.001,37, 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.

## 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:







Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e81f3-69a8-4fab-870d-d6b1e131f6eb

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



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



Exercício de 2022

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.281,39</b>	<b>1.345,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	2.281,39	1.345,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.281,39	1.037,73
CONTA ÚNICA	F	2.087,41	977,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	193,98	60,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	308,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	308,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>25.712,10</b>	<b>25.712,10</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	3	25.712,10	25.712,10
BENS MÓVEIS		25.712,10	25.712,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	897,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>27.993,49</b>	<b>27.057,91</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4</b>	<b>15.834,58</b>	<b>13.565,74</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5	15.834,58	13.565,74
VALORES RESTITUÍVEIS		15.834,58	13.565,74
CONSIGNAÇÕES	F	15.834,58	13.565,74
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>15.834,58</b>	<b>13.565,74</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6</b>	<b>12.158,91</b>	<b>13.492,17</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.158,91	13.492,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.158,91	13.492,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.333,26	-9.300,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.492,17	22.792,55
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.158,91</b>	<b>13.492,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>27.993,49</b>	<b>27.057,91</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

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



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

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

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Assesores: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.281,39	1.345,81	PASSIVO FINANCEIRO (15.834,58)+RP não Proc.(0,00)		15.834,58	13.565,74
ATIVO PERMANENTE		25.712,10	25.712,10	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		12.158,91	13.492,17

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>442.560,00</b>	<b>442.560,00</b>
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		442.560,00	442.560,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>442.560,00</b>	<b>442.560,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/aidaDoc:seamCodigo.do\\_documento:243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb](https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/aidaDoc:seamCodigo.do_documento:243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb)



# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSO PRÓPRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>281,39</b>	<b>1.345,81</b>
001	Ordinário	281,39	1.345,81
80	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL	2.000,00	0,00
99	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)</b>	<b>-15.834,58</b>	<b>-13.565,74</b>
110	GERAL	-15.834,58	-13.565,74
<b>TOTAL</b>		<b>-13.553,19</b>	<b>-12.219,93</b>

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.281,39</b>	<b>1.345,81</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>15.834,58</b>	<b>13.565,74</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.281,39	1.345,81	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		15.834,58	13.565,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.281,39	1.037,73	VALORES RESTITUÍVEIS		15.834,58	13.565,74
CONTA ÚNICA		2.087,41	977,55	CONSIGNAÇÕES		15.834,58	13.565,74
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		193,98	60,18				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	308,08	<b>TOTAL</b>		<b>15.834,58</b>	<b>13.565,74</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	308,08				
<b>TOTAL</b>		<b>2.281,39</b>	<b>1.345,81</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.jspxam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

Pág.:



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>25.712,10</b>	<b>25.712,10</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>25.712,10</b>	<b>25.712,10</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>25.712,10</b>	<b>25.712,10</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		897,00	897,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
<b>TOTAL</b>		<b>25.712,10</b>	<b>25.712,10</b>				



# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE  
CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO

Exercício de 2022

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo









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 de 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 e 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 a 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 almoxarife confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

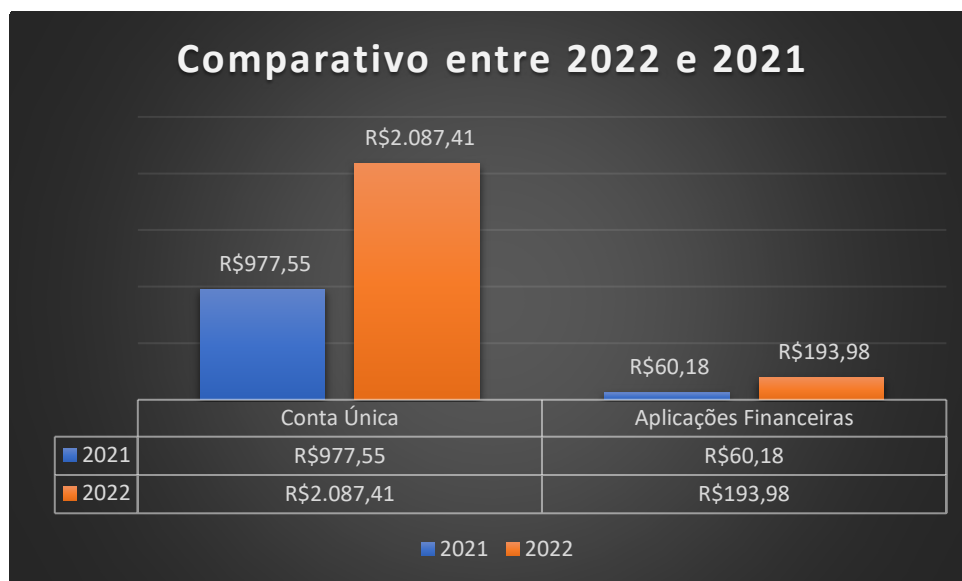
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO CIRCULANTE	1	2.281,39	1.345,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.281,39	1.345,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.281,39	1.037,73
CONTA ÚNICA	F	2.087,41	977,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	193,98	60,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	308,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	308,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN.		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\$ 2.281,39. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 935,58 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.345,81. Veja no gráfico sua composição:



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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: [https://stc.ce.gov.br/epd/validaDoc.seam?codigo\\_documento=243e815b-02a8-416b-1e13148b-08740516b1e13148b-08740516b1e13148b](https://stc.ce.gov.br/epd/validaDoc.seam?codigo_documento=243e815b-02a8-416b-1e13148b-08740516b1e13148b-08740516b1e13148b)

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	25.712,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	3	25.712,10	25.712,10
BENS MÓVEIS		25.712,10	25.712,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	897,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou 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 de 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\$ 25.712,10
Bens Imóveis	R\$ 0,00
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 25.712,10</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4</b>	<b>15.834,58</b>	<b>13.565,4</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>5</b>	<b>15.834,58</b>	<b>13.565,4</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		15.834,58	13.565,4
CONSIGNAÇÕES	F	15.834,58	13.565,4
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>15.834,58</b>	<b>13.565,4</b>

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

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

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









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

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.014.630,46</b>	<b>10.873.603,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>327.729,63</b>	<b>436.090,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.014.548,60	10.873.521,28	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		1.145,76	1.146,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.014.548,60	10.873.521,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.145,76	1.146,37
CONTA ÚNICA	1 F	3.294.623,57	10.649.385,56	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6 F	0,00	0,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	719.925,03	224.135,72	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6 F	1.145,76	1.145,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>130.516,08</b>	<b>180.614,73</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		130.516,08	180.614,73
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81,86</b>	<b>81,86</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	122.400,00	180.614,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	81,86	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	8.116,08	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	81,42	81,42	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	0,44	0,44	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>196.067,79</b>	<b>254.329,51</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		196.067,79	254.329,51
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	8 F	196.067,79	254.329,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.279.750,77</b>	<b>6.226.893,60</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	177.700,00	165.861,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	1.549.053,89	1.431.699,89	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>327.729,63</b>	<b>436.090,61</b>
VEÍCULOS	3 P	1.569.480,00	1.041.580,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3 P	2.850.835,98	2.623.950,61				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	245.167,91	123.165,21				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	887.512,99	840.636,89				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>3.037.071,37</b>	<b>2.488.279,63</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3 P	1.886.659,64	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P	1.150.411,73	601.619,99				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>14.331.452,60</b>	<b>19.588.776,37</b>				

#### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.003.722,97</b>	<b>19.152.685,76</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.003.722,97</b>	<b>19.152.685,76</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.003.722,97</b>	<b>19.152.685,76</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P	-5.148.962,79	12.198.647,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	19.152.685,76	6.954.038,15
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.003.722,97</b>	<b>19.152.685,76</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>14.331.452,60</b>	<b>19.588.776,37</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.go.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**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		4.014.630,46	10.873.603,14	PASSIVO FINANCEIRO (327.729,63)+RP não Proc.(11.776,08)		339.505,71	436.090,61
ATIVO PERMANENTE		10.316.822,14	8.715.173,23	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		13.991.946,89	19.152.685,76

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>59.234,90</b>	<b>59.234,90</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>6.702.077,37</b>	<b>6.702.077,37</b>
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		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	6.702.077,37
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>59.234,90</b>	<b>59.234,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.702.077,37</b>	<b>6.702.077,37</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb>

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.014.630,46</b>	<b>10.873.603,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>327.729,63</b>	<b>436.090,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.014.548,60	10.873.521,28	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		1.145,76	1.146,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.014.548,60	10.873.521,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.145,76	1.146,37
CONTA ÚNICA		3.294.623,57	10.649.385,56	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	0,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		719.925,03	224.135,72	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.145,76	1.145,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>130.516,08</b>	<b>180.614,73</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>130.516,08</b>	<b>180.614,73</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81,86</b>	<b>81,86</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		122.400,00	180.614,73
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81,86</b>	<b>81,86</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.116,08	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		81,42	81,42	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>196.067,79</b>	<b>254.329,51</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		0,44	0,44	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>196.067,79</b>	<b>254.329,51</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.014.630,46</b>	<b>10.873.603,14</b>	CONSIGNAÇÕES		196.067,79	254.329,51
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>11.776,08</b>	<b>0,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>11.776,08</b>	<b>0,00</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>11.776,08</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.776,08	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>339.505,71</b>	<b>436.090,61</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb>



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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.279.750,77</b>	<b>6.226.893,60</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		177.700,00	165.861,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.549.053,89	1.431.699,89				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.850.835,98	2.623.950,61				
VEÍCULOS		1.569.480,00	1.041.580,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		245.167,91	123.165,21				
DEMAIS BENS MÓVEIS		887.512,99	840.636,89				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>3.037.071,37</b>	<b>2.488.279,63</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.886.659,64	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.150.411,73	601.619,99				
<b>TOTAL</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-87.822,23</b>	<b>-100.000,00</b>
001	Ordinario	-87.822,23	-100.000,00
01	<b>RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>100.420,68</b>
001	Ordinario	0,00	100.420,68
100	<b>BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>	<b>24.072,19</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL	24.072,19	0,00
107	<b>TRANSFERÊNCIAS DECORR DE DECISÃO JUDICIAL-PRECATÓRIOS FUNDEF (VINCULADO)</b>	<b>3.243.769,07</b>	<b>10.317.618,77</b>
200	EDUCAÇÃO	3.243.769,07	10.317.618,77
127	<b>TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO - VAAT - DESTINAÇÃO 70% (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>15.658,33</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	15.658,33
21	<b>RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)</b>	<b>62.487,70</b>	<b>33.833,76</b>
200	EDUCAÇÃO	62.487,70	33.833,76
23	<b>TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>18.003,26</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	18.003,26	0,00
25	<b>COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>-690,69</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-690,69	0,00
26	<b>RECURSO DO QSE (VINCULADO)</b>	<b>30.111,98</b>	<b>-3.148,36</b>
200	EDUCAÇÃO	30.111,98	-3.148,36
27	<b>RECURSO DO PNAE (VINCULADO)</b>	<b>2.437,83</b>	<b>74,44</b>
200	EDUCAÇÃO	2.437,83	74,44
28	<b>RECURSO DO PNATE (VINCULADO)</b>	<b>20.577,13</b>	<b>29.054,80</b>
200	EDUCAÇÃO	20.577,13	29.054,80
29	<b>PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>74.082,18</b>	<b>21.368,27</b>
200	EDUCAÇÃO	74.082,18	21.368,27
30	<b>RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>	<b>43.608,50</b>	<b>43.151,47</b>
200	EDUCAÇÃO	43.608,50	43.151,47
31	<b>RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>22.169,04</b>	<b>551,43</b>
200	EDUCAÇÃO	22.169,04	551,43
32	<b>RECURSOS DO PAR (VINCULADO)</b>	<b>65,49</b>	<b>59,70</b>
200	EDUCAÇÃO	65,49	59,70
38	<b>RECURSO DO PDDE (VINCULADO)</b>	<b>28,54</b>	<b>29,26</b>
200	EDUCAÇÃO	28,54	29,26
50	<b>FUNDEB 70% (VINCULADO)</b>	<b>128.562,94</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	128.562,94	0,00



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
77	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DO ENSINO (VINCULADO)</b>	<b>29.084,94</b>	<b>-27.890,11</b>
001	Ordinário	29.084,94	-27.890,11
80	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)</b>	<b>241.632,72</b>	<b>241.632,72</b>
200	EDUCAÇÃO	241.632,72	241.632,72
90	<b>AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>	<b>16.843,25</b>	<b>16.843,25</b>
001	Ordinário	17,53	17,53
200	EDUCAÇÃO	16.825,72	16.825,72
99	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)</b>	<b>-193.899,09</b>	<b>-251.745,88</b>
110	GERAL	-193.899,09	-251.745,88
<b>TOTAL</b>		<b>3.675.124,75</b>	<b>10.437.512,53</b>



# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as 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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

## Créditos a Curto Prazo

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

## Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

## Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

## Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

## Ativo Imobilizado

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

## Depreciação, Amortização e Exaustão





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://epp/proc/oc/seam/CodigodoDoc/DocId/2022013117deb>

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 e 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 de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e 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 a 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 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

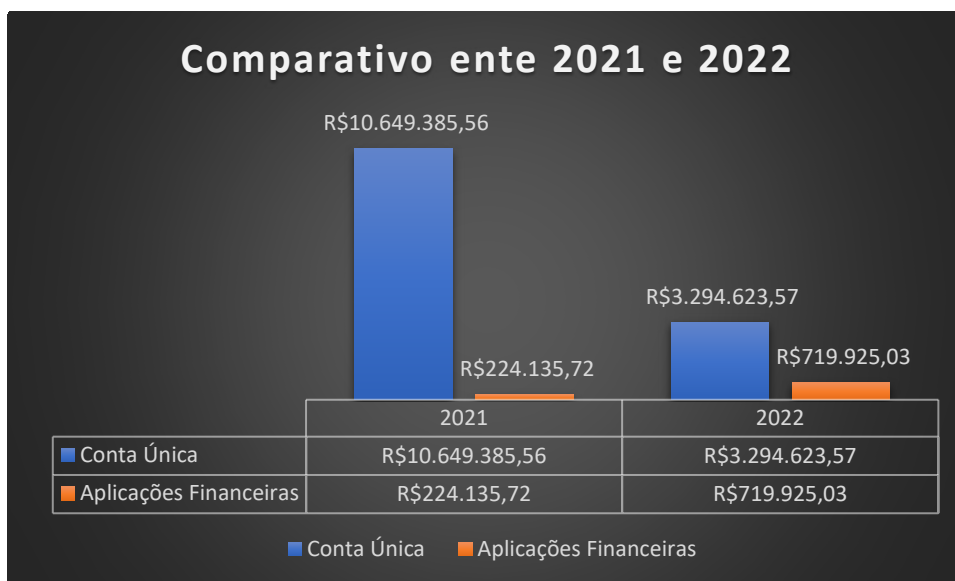
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.014.630,46</b>	<b>10.873.603,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.014.548,60</b>	<b>10.873.521,28</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>4.014.548,60</b>	<b>10.873.521,28</b>
CONTA ÚNICA	1 F	3.294.623,57	10.649.385,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	719.925,03	224.135,72
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81,86</b>	<b>81,86</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>81,86</b>	<b>81,86</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	81,42	81,42
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	0,44	0,44
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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\$3.294.623,57. O valor disponível apresentou redução de R\$ 7.354.761,99 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 10.694.035,53. Veja no gráfico sua composição:







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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 81,86
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 81,86</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.316.822,14</b>	<b>8.715.173,23</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.279.750,77</b>	<b>6.226.893,60</b>
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	177.700,00	165.861,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	1.549.053,89	1.431.699,89
VEÍCULOS	3 P	1.569.480,00	1.041.580,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3 P	2.850.835,98	2.623.950,61
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	245.167,91	123.165,21
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	887.512,99	840.636,89
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>3.037.071,37</b>	<b>2.488.279,63</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3 P	1.886.659,64	1.886.659,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P	1.150.411,73	601.619,99
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.331.452,60</b>	<b>19.588.776,37</b>

**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 2020 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\$ 7.279.750,77
Bens Imóveis	R\$ 3.037.071,37
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 10.316.822,14</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>327.729,63</b>	<b>436.090,41</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.145,76</b>	<b>1.146,35</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.145,76</b>	<b>1.146,35</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6 F	0,00	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6 F	1.145,76	1.146,35
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>130.516,08</b>	<b>180.614,40</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>130.516,08</b>	<b>180.614,40</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	122.400,00	180.614,40
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	8.116,08	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>196.067,79</b>	<b>254.329,51</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>196.067,79</b>	<b>254.329,51</b>
CONSIGNAÇÕES	8 F	196.067,79	254.329,51

**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 - 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	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	1.145.76	F
Fornecedores a pagar	130.516,08	F
Demais Obrigações a CP	196.067,79	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>327.729,63</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	9	14.003.722,97	19.152.685,76
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		14.003.722,97	19.152.685,76
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		14.003.722,97	19.152.685,76
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	10 P	-5.148.962,79	12.198.647,61
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	10 P	19.152.685,76	6.954.038,15
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		14.003.722,97	19.152.685,76
<b>TOTAL</b>		14.331.452,60	19.588.776,37

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 19.152.685,76, sendo do exercício um Deficitário no valor de R\$ 5.148.962,79, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 19.152.685,76, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://eetecite.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e928-4fah-87da-d6b1031f6eb

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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



---

**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

---

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7



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



Exercício de 2022

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.772.387,88</b>	<b>3.721.514,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.315.849,31</b>	<b>677.219,63</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.581.653,43</b>	<b>3.532.591,25</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>235.941,62</b>	<b>62.656,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.581.653,43</b>	<b>3.532.591,25</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.309,00</b>	<b>1.309,00</b>
CONTA ÚNICA	F	918.429,90	2.985.887,69	PESSOAL A PAGAR	5 F	1.309,00	1.309,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	663.223,53	546.703,56	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>234.632,62</b>	<b>61.347,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6 F	161.079,00	53.682,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6 F	11.188,57	539,30
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6 F	62.365,05	7.126,46
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>190.734,45</b>	<b>188.922,75</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2 P	11.385,23	11.385,23	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.349,22</b>	<b>177.537,52</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	448.341,01	185.493,19
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2 F	162.434,57	162.091,09	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	5.073,78	4.194,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	-40.590,90	-42.059,12	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	57.505,55	57.505,55	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>626.492,90</b>	<b>424.875,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>626.492,90</b>	<b>424.875,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	8 F	621.087,50	419.469,60
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8 F	5.405,40	5.405,40
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.313.761,65</b>	<b>3.878.779,67</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.313.761,65</b>	<b>3.878.779,67</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.603.287,73</b>	<b>3.313.230,28</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	3 P	1.534.917,00	1.408.707,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	169.649,90	151.115,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	351.224,84	323.807,29	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.315.849,31</b>	<b>677.219,63</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.335,19	6.535,19				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	862.808,42	755.489,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS	33 P	674.352,38	667.576,38				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>710.473,92</b>	<b>565.549,39</b>				
INSTALAÇÕES	3 P	87.307,88	87.307,88				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3 P	408.797,07	408.797,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P	214.368,97	69.444,44				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

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



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>6.086.149,53</b>	<b>7.600.293,67</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.770.300,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.770.300,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.770.300,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P	-2.152.773,82	1.142.686,63
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	6.923.074,04	5.780.387,41
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.770.300,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.086.149,53</b>	<b>7.600.293,67</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**  
**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		1.761.002,65	3.710.128,77	PASSIVO FINANCEIRO (1.315.849,31)+RP não Proc.(5.377,71)		1.321.227,02	677.219,63
ATIVO PERMANENTE		4.325.146,88	3.890.164,90	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.764.922,51	6.923.074,04

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>8.791.054,58</b>	<b>8.791.054,58</b>
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		8.791.054,58	8.791.054,58
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>8.791.054,58</b>	<b>8.791.054,58</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código do documento: 243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb](https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código%20do%20documento:243e815b-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb)

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-55.559,63</b>	<b>-39.594,06</b>
001	Ordinário	123.789,59	-39.594,06
110	GERAL	-179.349,22	0,00
01	<b>RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>42,00</b>
001	Ordinário	0,00	42,00
02	<b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>49.000,00</b>	<b>522.945,85</b>
110	GERAL	49.000,00	0,00
300	SAÚDE	0,00	522.945,85
04	<b>RECURSOS DO PACS (VINCULADO)</b>	<b>94,06</b>	<b>94,06</b>
300	SAÚDE	94,06	94,06
05	<b>RECURSOS DO PMAQ (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.630,79</b>
300	SAÚDE	0,00	3.630,79
07	<b>RECURSOS DO NASF (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.015,21</b>
300	SAÚDE	0,00	-2.015,21
08	<b>MAC - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VINCULADO)</b>	<b>208.507,51</b>	<b>681.185,93</b>
300	SAÚDE	208.507,51	681.185,93
09	<b>RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)</b>	<b>41,74</b>	<b>41,74</b>
300	SAÚDE	41,74	41,74
100	<b>BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>	<b>62.545,55</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL	62.545,55	0,00
101	<b>COVID-19 (VINCULADO)</b>	<b>39.472,50</b>	<b>32.668,11</b>
300	SAÚDE	39.472,50	32.668,11
109	<b>AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)</b>	<b>46.352,40</b>	<b>42.245,17</b>
001	Ordinário	46.352,40	42.245,17
11	<b>ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)</b>	<b>73.252,02</b>	<b>157.888,23</b>
300	SAÚDE	73.252,02	157.888,23
112	<b>PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)</b>	<b>26.414,61</b>	<b>24.498,58</b>
300	SAÚDE	26.414,61	24.498,58
122	<b>PORTARIA 3.389/2020 (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>31.602,08</b>
300	SAÚDE	0,00	31.602,08
123	<b>PORTARIA 3.393/2020 (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>11.811,00</b>
300	SAÚDE	0,00	11.811,00
126	<b>INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DE ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.041.585,26</b>
300	SAÚDE	0,00	1.041.585,26



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
129	INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI		0,00	479.686,00
300	SAÚDE		0,00	479.686,00
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		23.164,69	173.215,89
300	SAÚDE		23.164,69	173.215,89
130	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - COVID 19 (VINCULADO)		6.280,08	0,00
300	SAÚDE		6.280,08	0,00
133	REDE CEGONHA (VINCULADO)		5.931,82	0,00
300	SAÚDE		5.931,82	0,00
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)		647.929,82	102.514,72
300	SAÚDE		647.929,82	102.514,72
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)		7.125,05	0,00
300	SAÚDE		7.125,05	0,00
76	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)		-272.242,94	-63.502,03
001	Ordinário		-272.242,94	-63.502,03
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		17.169,09	57.698,10
300	SAÚDE		17.169,09	57.698,10
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)		-445.702,74	-225.333,07
110	GERAL		-445.702,74	-225.333,07
<b>TOTAL</b>			<b>439.775,63</b>	<b>3.032.909,14</b>





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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://portal.pmpa.br/portal/validar\\_documento](https://portal.pmpa.br/portal/validar_documento)  
 Código do documento: 232815h-e9a8-4fab-870a-d6b1e131f6eb

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.761.002,65</b>	<b>3.710.128,77</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.315.849,31</b>	<b>677.219,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.581.653,43	3.532.591,25	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>235.941,62</b>	<b>62.656,88</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.581.653,43	3.532.591,25	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
CONTA ÚNICA		918.429,90	2.985.887,69	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		663.223,53	546.703,56	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>234.632,62</b>	<b>61.347,88</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		161.079,00	53.682,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.188,57	539,36
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.349,22</b>	<b>177.537,52</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		62.365,05	7.126,46
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.349,22</b>	<b>177.537,52</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.434,57	162.091,09	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-40.590,90	-42.059,12	FORNECEDORES NACIONAIS		448.341,01	185.493,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		57.505,55	57.505,55	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		5.073,78	4.194,50
<b>TOTAL</b>		<b>1.761.002,65</b>	<b>3.710.128,77</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>626.492,90</b>	<b>424.875,06</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		626.492,90	424.875,06
				CONSIGNAÇÕES		621.087,50	419.469,66
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>5.377,71</b>	<b>0,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>5.377,71</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.377,71	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.377,71	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.321.227,02</b>	<b>677.219,63</b>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.313.761,65</b>	<b>3.878.779,67</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.313.761,65</b>	<b>3.878.779,67</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.603.287,73</b>	<b>3.313.230,28</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		862.808,42	755.489,42				
BENS DE INFORMÁTICA		169.649,90	151.115,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		351.224,84	323.807,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.335,19	6.535,19				
VEÍCULOS		1.534.917,00	1.408.707,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		674.352,38	667.576,38				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>710.473,92</b>	<b>565.549,39</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		214.368,97	69.444,44				
<b>TOTAL</b>		<b>4.325.146,88</b>	<b>3.890.164,90</b>				

# Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**





Documento Assinado Digitalmente por: VALLIPECT SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DE SILVA  
Acesse em: <https://se.tce.pe.gov.br/epp/valida/Doc:sem%20C%C3%B3digo%20de%20Documento:4398-4fab-87ba-d6b1e131f6eb>

## NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo



Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES







Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento:2430815890408080506131feb>

## 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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

## Créditos a Curto Prazo

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

## Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

## Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

## Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

## Ativo Imobilizado

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

## Depreciação, Amortização e Exaustão





Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros e 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 de 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 de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e 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 a 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 almoxarife 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:

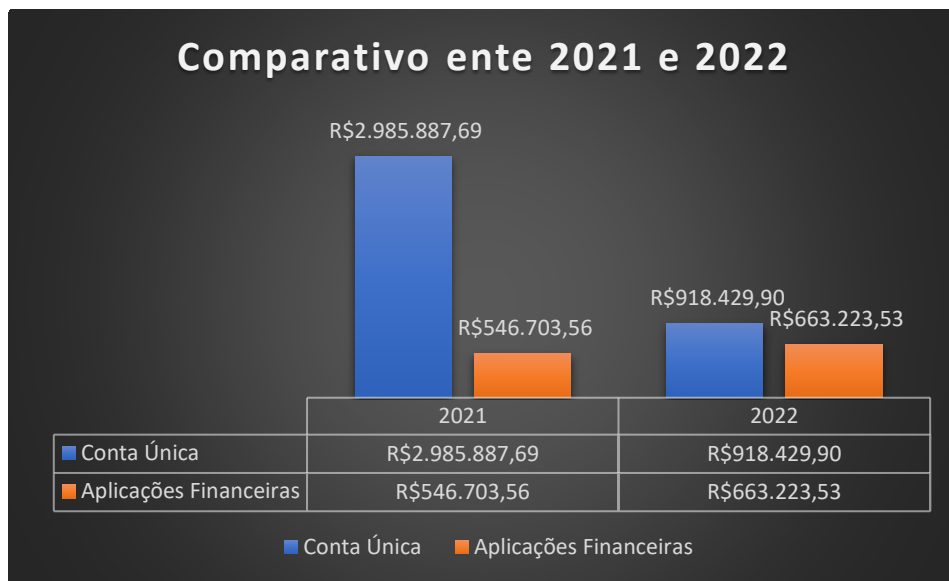




ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.772.387,88</b>	<b>3.721.514,00</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.581.653,43</b>	<b>3.532.591,25</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.581.653,43</b>	<b>3.532.591,25</b>
CONTA ÚNICA	F	918.429,90	2.985.887,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	663.223,53	546.703,56
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>190.734,45</b>	<b>188.922,75</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2 P	11.385,23	11.385,23
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.349,22</b>	<b>177.537,52</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2 F	162.434,57	162.091,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2 F	-40.590,90	-42.059,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2 F	57.505,55	57.505,55
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, em 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\$ 1.581.653,43. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.950.937,82 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.532.591,25. Veja no gráfico sua composição:





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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	179.349,22
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 190.734,45</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	4.313.761,65	3.878.779,67
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>	0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	4.313.761,65	3.878.779,67
<b>BENS MÓVEIS</b>	3.603.287,73	3.313.230,28
VEÍCULOS	3 P 1.534.917,00	1.408.707,00
BENS DE INFORMÁTICA	3 P 169.649,90	151.115,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P 351.224,84	323.807,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 10.335,19	6.535,19
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P 862.808,42	755.489,42
DEMAIS BENS MÓVEIS	33 P 674.352,38	667.576,38
<b>BENS IMÓVEIS</b>	710.473,92	565.549,39
INSTALAÇÕES	3 P 87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3 P 408.797,07	408.797,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3 P 214.368,97	69.444,44
<b>INTANGÍVEL</b>	0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>	0,00	0,00





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.315.849,31</b>	<b>677.219,63</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>235.941,62</b>	<b>62.656,88</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.309,00</b>	<b>1.309,00</b>
PESSOAL A PAGAR	5 F	1.309,00	1.309,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>234.632,62</b>	<b>61.347,88</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6 F	161.079,00	53.682,06
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6 F	11.188,57	539,36
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6 F	62.365,05	7.126,46
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>453.414,79</b>	<b>189.687,69</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	448.341,01	185.493,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	5.073,78	4.194,50
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>626.492,90</b>	<b>424.875,06</b>
<b>VALORES RESSTITUÍVEIS</b>		<b>626.492,90</b>	<b>424.875,06</b>
CONSIGNAÇÕES	8 F	621.087,50	419.469,66
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8 F	5.405,40	5.405,40
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.315.849,31</b>	<b>677.219,63</b>

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.309,00	F
Encargos Sociais a pagar	234.632,62	F
Fornecedores a pagar	453.414,79	F
Demais Obrigações a CP	626.492,90	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.315.849,31</b>	

PATRIMONIO LIQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>9</b>	<b>4.769.960,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.769.960,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.769.960,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	<b>10 P</b>	<b>-2.153.113,82</b>	<b>1.142.686,63</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>10 P</b>	<b>6.923.074,04</b>	<b>5.780.387,41</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.769.960,22</b>	<b>6.923.074,04</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6.085.809,53</b>	<b>7.600.293,67</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.769.960,22, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 2.153.113,82, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.923.074,04, 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.

**2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://efce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2434815b-e998-4fab-90a-dbb1e131f6eb

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

**2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR





---

Contador CRC PE nº 030555/O-7

