

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.772.387,88	3.721.514,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.581.653,43	3.532.591,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.581.653,43	3.532.591,25
CONTA ÚNICA		918.429,90	2.985.887,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	663.223,53	546.703,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	1 F	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		190.734,45	188.922,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2 P	11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2 P	179.349,22	177.537,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		162.434,57	162.091,09
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	2 F	-40.590,90	-42.059,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	57.505,55	57.505,55
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		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
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.313.761,65	3.878.779,67
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.313.761,65	3.878.779,67
BENS MÓVEIS		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
BENS IMÓVEIS		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
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		1.315.849,31	677.219,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.027.912,34	6.044.294,37
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.315.849,31	677.219,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		235.941,62	62.656,88
PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
PESSOAL A PAGAR	5 F	1.309,00	1.309,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		234.632,62	61.347,88
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
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		453.414,79	189.687,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		453.414,79	189.687,69
FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	448.341,01	185.493,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	5.073,78	4.194,50
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		626.492,90	424.875,06
VALORES RESTITUIVEIS		626.492,90	424.875,06
CONSIGNAÇÕES	8 F	621.087,50	419.469,66
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8 F	5.405,40	5.405,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRESTIMOS 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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO		PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
TOTAL		6.086.149,53	7.600.293,67	6.923.074,04
				0,00
				6.923.074,04
				6.923.074,04
				1.142.686,63
				5.780.387,41
				6.923.074,04
				7.600.293,67

		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.770.300,22	4.770.300,22
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.770.300,22	4.770.300,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.770.300,22	4.770.300,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-2.152.773,82	10 P
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.923.074,04	10 P
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.770.300,22	4.770.300,22
TOTAL		6.086.149,53	7.600.293,67



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONADO
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: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0bfl145b0-259b-4927-a252-e139988406be

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

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.791.054,58	8.791.054,58
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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		8.791.054,58	8.791.054,58



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)			
129		0,00	479.686,00
300	INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI 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
TOTAL		439.775,63	3.032.909,14



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.761.002,65	3.710.128,77	PASSIVO CIRCULANTE		1.315.849,31	677.219,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.581.653,43	3.532.591,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		235.941,62	62.656,88
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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		234.632,62	61.347,88
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
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		179.349,22	177.537,52	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		62.365,05	7.126,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.349,22	177.537,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		453.414,79	189.687,69
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.434,57	162.091,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		453.414,79	189.687,69
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
TOTAL		1.761.002,65	3.710.128,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		626.492,90	424.875,06
				VALORES RESTITUIVEIS		621.087,50	419.469,66
				CONSIGNAÇÕES		5.405,40	5.405,40
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.377,71	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.377,71	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.377,71	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.377,71	0,00
				TOTAL		1.321.227,02	677.219,63



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE						
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	11.385,23	11.385,23				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.313.761,65	3.878.779,67				
IMOBILIZADO	4.313.761,65	3.878.779,67				
BENS MÓVEIS	3.603.287,73	3.313.230,28				
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				
BENS IMÓVEIS	710.473,92	565.549,39				
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				
TOTAL	4.325.146,88	3.890.164,90				



Balanço Patrimonial

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO TORRES
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/epp/valida/Doc.segnoCodigoDocumento:811860590-4927-4252-e139988406be>

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 e 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 (PIP-CP) 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” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e 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: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento:0bf1e5b6-250-4187-75520-39988406be>

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 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 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 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

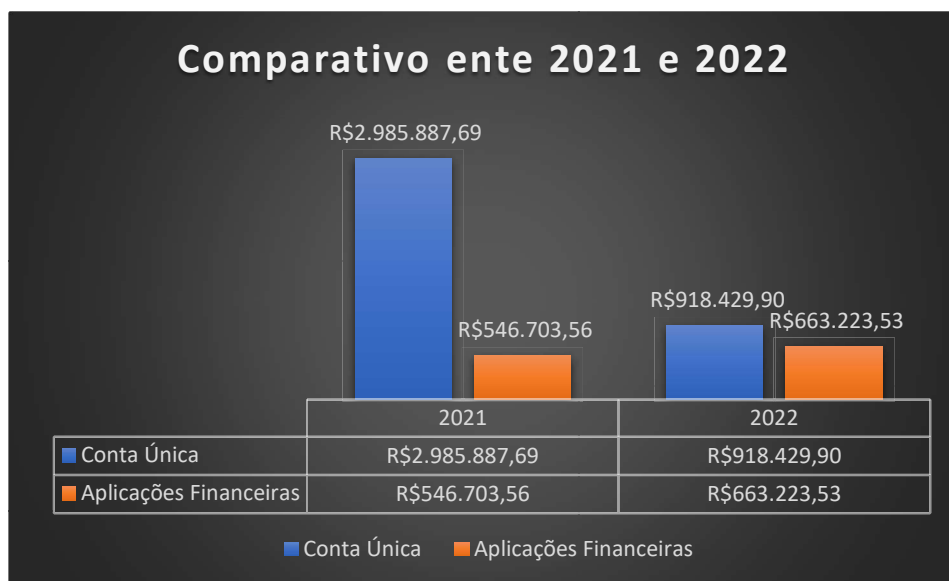
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.772.387,88	3.721.514,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.581.653,43	3.532.591,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.581.653,43	3.532.591,25
CONTA ÚNICA	F	918.429,90	2.985.887,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	663.223,53	546.703,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		190.734,45	188.922,75
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2 P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.349,22	177.537,52
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
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, em caixa, 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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 190.734,45

ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.313.761,65	3.878.779,67
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.313.761,65	3.878.779,67
BENS MÓVEIS		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
BENS IMÓVEIS		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
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00





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

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil 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\$ 3.603.287,73
Bens Imóveis	R\$ 710.473,92
Total do Imobilizado	R\$ 4.313.761,65



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.315.849,31	677.219,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		235.941,62	62.656,88
PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
PESSOAL A PAGAR	5 F	1.309,00	1.309,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		234.632,62	61.347,88
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
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		453.414,79	189.687,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		453.414,79	189.687,69
FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	448.341,01	185.493,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	5.073,78	4.194,50
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		626.492,90	424.875,06
VALORES RESTITUÍVEIS		626.492,90	424.875,06
CONSIGNAÇÕES	8 F	621.087,50	419.469,66
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8 F	5.405,40	5.405,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		1.315.849,31	677.219,63

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
Total do Passivo Circulante	1.315.849,31	

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

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:





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

