



Balanco Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE BARRA DE GUABIRABA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		548.591,84	218.128,08	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		182.103,85	150.507,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		507.181,45	217.205,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		13.998,56	25.294,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		507.181,45	217.205,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		13.998,56	25.294,60
CONTA ÚNICA	F	495.004,63	217.205,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.042,32	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	12.176,82	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.956,24	25.294,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		56.639,37	28.943,51
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		56.639,37	28.943,51
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-56,47	922,86	FORNECEDORES NACIONAIS	F	56.639,37	28.943,51
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-56,47	922,86	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-56,47	922,86	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08		111.465,92	96.269,14
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		111.465,92	96.269,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	111.465,92	96.269,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		134.629,23	96.835,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		134.629,23	96.835,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		134.629,23	96.835,45	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.389,00	1.389,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.218,00	10.218,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	9.329,00	3.550,00	TOTAL PASSIVO		182.103,85	150.507,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	113.693,23	81.678,45				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		683.221,07	314.963,53				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		501.117,22	164.456,28
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		501.117,22	164.456,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		501.117,22	164.456,28



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	336.660,94	-63.733,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	164.456,28	228.190,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		501.117,22	164.456,28
				TOTAL		683.221,07	314.963,53



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

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		507.124,98	218.128,08	PASSIVO FINANCEIRO (182.103,85)+RP não Proc.(0,00)		182.103,85	150.507,25
ATIVO PERMANENTE		176.096,09	96.835,45	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		501.117,22	164.456,28



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:1898caac-bdea-4e3f-8219-cfab46e16453>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 10		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	37.832,53	67.620,83
001	Ordinario	122,35	-43.435,57
110	Convênios Geral	0,00	47.438,97
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.901,67	60.810,70
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	29.808,51	2.806,73
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-48.262,56	0,00
001	Ordinario	-48.262,56	0,00
102	RECURSOS DO ESTADO - FMAS COZINHA COMUNITÁRIA (VINCULADO)	143.614,55	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	143.614,55	0,00
28	CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)	70.977,60	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	70.977,60	0,00
29	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)	35.159,86	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	35.159,86	0,00
30	CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)	3.202,17	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	3.202,17	0,00
31	IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)	75.812,48	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	75.812,48	0,00
32	IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)	30.091,52	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	30.091,52	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-100.977,26	0,00
900	Extraorçamentários	-100.977,26	0,00
46	FEM (VINCULADO)	9.749,67	0,00
110	Convênios Geral	9.749,67	0,00
55	OUTROS PROGRAMAS DA UNIÃO - MDS (VINCULADO)	67.820,57	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	67.820,57	0,00
TOTAL		325.021,13	67.620,83

DIOGO CARLOS
DE LIMA
SILVA:0981943
1441

Assinado de forma
digital por DIOGO
CARLOS DE LIMA
SILVA:09819431441
Dados: 2023.03.24
10:20:29 -03'00'

JOSE LUCIO
MONTEIRO
JUNIOR:08866663417

Assinado de forma
digital por JOSE
LUCIO MONTEIRO
JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24
10:21:17 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://eicr.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f898caac-bdea-4e3f-8219-cfab46e16453



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		41.466,86	0,00				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	0,00				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	0,00				
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS		41.466,86	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		134.629,23	96.835,45				
IMOBILIZADO		134.629,23	96.835,45				
BENS MÓVEIS		134.629,23	96.835,45				
BENS DE INFORMÁTICA		1.389,00	1.389,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		9.329,00	3.550,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		10.218,00	10.218,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		113.693,23	81.678,45				
TOTAL		176.096,09	96.835,45				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validadorDoc.seam?codigo_documento:1898caac-bdea-4c3f-8219-clab46e16453



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		507.124,98	218.128,08	PASSIVO CIRCULANTE		182.103,85	150.507,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		507.181,45	217.205,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		13.998,56	25.294,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		507.181,45	217.205,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.998,56	25.294,60
CONTA ÚNICA		495.004,63	217.205,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.042,32	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		12.176,82	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		12.956,24	25.294,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-56,47	922,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		56.639,37	28.943,51
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-56,47	922,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		56.639,37	28.943,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-56,47	922,86	FORNECEDORES NACIONAIS		56.639,37	28.943,51
TOTAL		507.124,98	218.128,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		111.465,92	96.269,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		111.465,92	96.269,14
				CONSIGNAÇÕES		111.465,92	96.269,14
				TOTAL		182.103,85	150.507,25

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesse em: https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:f898caac-bdea-4e3f-8219-cfab46e16453





Balanco Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE BARRA DE GUABIRABA
ESTADO DE PERNAMBUCO**





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL Exercício de 2022

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

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba 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 Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

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” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2022 foi de R\$ 501.117,22.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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



Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques 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 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	548.591,84	218.128,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		507.181,45	217.205,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		507.181,45	217.205,22
CONTA ÚNICA	F	495.004,63	217.205,22
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	12.176,82	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	0,00
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	-56,47	922,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-56,47	922,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-56,47	922,86
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 548.591,84. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 330.463,76 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 218.128,08. Veja no gráfico sua composição:





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

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

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

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ -56,47
Salário Família	R\$ -56,47
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ -56,47

ATIVO NÃO CIRCULANTE	134.629,23	96.835,45
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 03	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04	134.629,23	96.835,45
BENS MÓVEIS	134.629,23	96.835,45
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.389,00	1.389,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 10.218,00	10.218,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 9.329,00	3.550,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 113.693,23	81.678,45
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	683.221,07	314.963,53

Nota 03 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Nota 04 - IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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



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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 134.629,23
Total do Imobilizado	R\$ 134.629,23

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		182.103,85	150.507,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		13.998,56	25.294,60
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		13.998,56	25.294,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.042,32	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	12.956,24	25.294,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		56.639,37	28.943,51
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		56.639,37	28.943,51
FORNECEDORES NACIONAIS	F	56.639,37	28.943,51
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08		111.465,92	96.269,14
VALORES RESTITUÍVEIS		111.465,92	96.269,14
CONSIGNAÇÕES	F	111.465,92	96.269,14

Nota 05 - 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 no valor total de R\$ 182.103,85.

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, que estão totalizadas no valor de R\$ 13.998,56.

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, o valor total é R\$ 56.639,37.

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, o valor total é de R\$ 111.465,92.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	13.998,56	F
Fornecedores a pagar	56.639,37	F
Demais Obrigações a CP	111.465,92	F
Total do Passivo Circulante	182.103,85	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		501.117,22	164.456,28
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		501.117,22	164.456,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		501.117,22	164.456,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	336.660,94	-63.733,72
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	164.456,28	228.190,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		501.117,22	164.456,28
TOTAL		683.221,07	314.963,53

Nota 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 501.117,22, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 336.660,94, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 164.456,28, 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.



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) NOTA 10		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	37.832,83	67.620,83
001	Ordinário	122,35	-43.435,57
110	Convênios Geral	0,00	47.438,97
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.901,67	60.810,70
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	29.808,51	2.806,73
01	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-48.262,56	0,00
001	Ordinário	-48.262,56	0,00
102	RECURSOS DO ESTADO - FMS COZINHA COMUNITÁRIA (VINCULADO)	143.614,55	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	143.614,55	0,00
28	CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)	76.977,60	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	76.977,60	0,00
29	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)	35.159,86	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	35.159,86	0,00
30	CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)	3.202,17	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	3.202,17	0,00
31	IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)	75.812,48	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	75.812,48	0,00
32	IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)	36.091,52	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	36.091,52	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-106.977,26	0,00
900	Extraorçamentários	-106.977,26	0,00
46	FEM (VINCULADO)	5.749,67	0,00
110	Convênios Geral	5.749,67	0,00
55	OUTROS PROGRAMAS DA UNIÃO - MDS (VINCULADO)	67.820,57	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	67.820,57	0,00
TOTAL		326.021,15	67.620,83

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.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2022	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

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



1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Assistência	Imediato	Concluído

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

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

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 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
SILVA:09819431441

Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
Dados: 2023.03.24 11:23:06 -03'00'

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA

Prefeito

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24 11:23:43 -03'00'

Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24 11:23:43 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR

Contador CRC PE nº 031461/O-3

LINDOLFO VASCONCELOS RIBAS NETO

Responsável pelo Controle Interno

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		684.479,81	1.329.800,86	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		1.402.666,39	1.186.676,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		691.585,62	1.327.968,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		451.563,30	519.119,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		691.585,62	1.327.968,59	PESSOAL A PAGAR		147.701,29	158.471,29
CONTA ÚNICA	F	683.006,16	1.327.968,59	PESSOAL A PAGAR	F	147.701,29	158.471,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.579,46	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	303.862,01	360.647,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	79.443,71	8.391,12
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	224.418,30	352.256,60
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-10.214,00	1.832,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		188.722,84	267.869,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-10.214,00	1.832,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		188.722,84	267.869,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	9.369,60	FORNECEDORES NACIONAIS	F	188.722,84	259.369,69
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	8.500,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-10.214,00	-7.537,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	762.380,25	399.687,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		762.380,25	399.687,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	762.380,25	399.687,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.470.370,77	3.680.800,25	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	4.470.370,77	3.680.800,25	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.603.408,75	2.813.838,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.454.048,40	903.422,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	12.333,47	11.317,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	89.529,79	82.966,89	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.047.497,09	1.816.131,85	TOTAL PASSIVO		1.402.666,39	1.186.676,41
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.330.555,82				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-463.593,80	-463.593,80				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		5.154.850,58	5.010.601,11				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		3.752.184,19	3.823.924,70
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.752.184,19	3.823.924,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.752.184,19	3.823.924,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-71.740,51	342.732,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.823.924,70	3.481.191,89
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.752.184,19	3.823.924,70
				TOTAL		5.154.850,58	5.010.601,11



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		681.371,62	1.329.800,86	PASSIVO FINANCEIRO (1.402.666,39)+RP não Proc.(48.919,21)		1.451.585,60	1.235.595,62
ATIVO PERMANENTE		4.473.478,96	3.680.800,25	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.703.264,98	3.775.005,49



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

DIOGO CARLOS DE LIMA
SILVA:09819431441
1441

Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA
SILVA:09819431441
Dados: 2023.03.24 10:20:29 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO
JUNIOR:08866663417

Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24 10:21:17 -03'00'



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		681.371,62	1.329.800,86	PASSIVO CIRCULANTE		1.402.666,39	1.186.676,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		691.585,62	1.327.968,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		451.563,30	519.119,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		691.585,62	1.327.968,59	PESSOAL A PAGAR		147.701,29	158.471,29
CONTA ÚNICA		683.006,16	1.327.968,59	PESSOAL A PAGAR		147.701,29	158.471,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.579,46	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		303.862,01	360.647,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-10.214,00	1.832,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		79.443,71	8.391,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-10.214,00	1.832,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		224.418,30	352.256,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	9.369,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		188.722,84	267.869,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		-10.214,00	-7.537,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		188.722,84	267.869,69
TOTAL		681.371,62	1.329.800,86	FORNECEDORES NACIONAIS		188.722,84	259.369,69
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	8.500,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		762.380,25	399.687,71
				VALORES RESTITUÍVEIS		762.380,25	399.687,71
				CONSIGNAÇÕES		762.380,25	399.687,71
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		48.919,21	48.919,21
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		48.919,21	48.919,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		48.919,21	48.919,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		48.919,21	48.919,21
				TOTAL		1.451.585,60	1.235.595,62

DIOGO CARLOS DE LIMA
 SILVA:09819431441
 1441

Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
 Dados: 2023.03.24 10:20:29 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417

Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
 Dados: 2023.03.24 10:21:17 -03'00'

Acesse em: <https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:f898caac-bdea-4e3f-8219-cfab46e16453>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.108,19	0,00				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	0,00				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	0,00				
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		3.108,19	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.470.370,77	3.680.800,25				
IMOBILIZADO		4.470.370,77	3.680.800,25				
BENS MÓVEIS		3.603.408,75	2.813.838,23				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		89.529,79	82.966,89				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		12.333,47	11.317,49				
VEÍCULOS		1.454.048,40	903.422,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.047.497,09	1.816.131,85				
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-463.593,80	-463.593,80				
TOTAL		4.473.478,96	3.680.800,25				

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
 1441
 Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
 Dados: 2023.03.24 10:20:29 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417

Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
 Dados: 2023.03.24 10:21:17 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/epp/validador?seamCodigoDocumento:1898caac-bdea-4e3f-8219-cfab46e16453



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 10		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-404.266,10	94.205,24
001	Ordinário	0,00	-350.134,56
110	Convênios Geral	0,00	350.134,56
300	Consórcios Públicos	-126.258,33	960.471,25
310	SAÚDE-GERAL	-278.007,77	-866.266,01
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	43.070,79	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	43.070,79	0,00
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-900,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-900,00	0,00
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)	99.993,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	99.993,00	0,00
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	400.862,33	0,00
001	Ordinário	400.862,33	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-759.238,66	0,00
900	Extraorçamentários	-759.238,66	0,00
86	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	-114.235,08	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-114.235,08	0,00
94	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	-35.500,26	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-35.500,26	0,00
TOTAL		-770.213,98	94.205,24

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
1441
Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
Dados: 2023.03.24 10:20:29 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417

Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24 10:21:17 -03'00'





Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE
GUABIRABA**

ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE Exercício de 2022

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

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba 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 Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

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” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2022 foi de R\$ 3.752.184,19.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>

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



Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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



Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques 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 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		684.479,81	1.329.800,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		691.585,62	1.327.968,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		691.585,62	1.327.968,59
CONTA ÚNICA	F	683.006,16	1.327.968,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	8.579,46	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	0,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	-10.214,00	1.832,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-10.214,00	1.832,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	9.369,60
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-10.214,00	-7.537,33
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 684.479,81. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 645.321,05 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.329.800,86. Veja no gráfico sua composição:



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

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

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

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ -10.214,00
Salário Maternidade	R\$ -10.214,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ -10.214,00



ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.470.370,77	3.680.800,25
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		4.470.370,77	3.680.800,25
BENS MÓVEIS		3.603.408,75	2.813.838,23
VEÍCULOS	P	1.454.048,40	903.422,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	12.333,47	11.317,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	89.529,79	82.966,89
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.047.497,09	1.816.131,85
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.330.555,82
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-463.593,80	-463.593,80
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		5.154.850,58	5.010.601,11

Nota 03 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.603.408,75
Bens Imóveis	R\$ 1.330.555,82
(-) Depreciação	R\$ 463.593,80



Total do Imobilizado

R\$ 4.470.370,77

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.402.666,39	1.186.676,41
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		451.563,30	519.119,01
PESSOAL A PAGAR		147.701,29	158.471,29
PESSOAL A PAGAR	F	147.701,29	158.471,29
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	303.862,01	360.647,72
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	79.443,71	8.391,12
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	224.418,30	352.256,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	188.722,84	267.869,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		188.722,84	267.869,69
FORNECEDORES NACIONAIS	F	188.722,84	259.369,69
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	8.500,00
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	NOTA 08	762.380,25	399.687,71
VALORES RESTITUÍVEIS		762.380,25	399.687,71
CONSIGNAÇÕES	F	762.380,25	399.687,71

Nota 05 - 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 no valor total de R\$ 1.402.666,39.

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, que estão totalizadas no valor de R\$ 303.862,01.

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, o valor total é R\$ 188.722,84.

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, o valor total é de R\$ 762.380,25.



Conta	Valor	Atributo
Pessoal A Pagar	147.701,29	F
Encargos Sociais a pagar	303.862,01	F
Fornecedores a pagar	188.722,84	F
Demais Obrigações a CP	762.380,25	F
Total do Passivo Circulante	1.402.666,39	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		3.752.184,19	3.823.924,70
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.752.184,19	3.823.924,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.752.184,19	3.823.924,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-71.740,51	342.732,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.823.924,70	3.481.191,89
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.752.184,19	3.823.924,70
TOTAL		5.154.850,58	5.010.601,11

Nota 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.752.184,19, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 71.740,51, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.823.924,70, 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 10		SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-404.266,10	94.205,24
001	Ordinário	0,00	-350.134,56
110	Convênios Geral	0,00	350.134,56
300	Convênios Públicos	-126.258,33	960.471,25
310	SAÚDE-GERAL	-278.007,77	-866.266,01
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	43.070,79	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	43.070,79	0,00
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-900,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-900,00	0,00
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)	99.993,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	99.993,00	0,00
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	400.862,33	0,00
001	Ordinário	400.862,33	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-759.238,66	0,00
900	Extraorçamentários	-759.238,66	0,00
85	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	-114.235,08	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-114.235,08	0,00
94	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	-35.500,26	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-35.500,26	0,00
TOTAL		-770.213,98	94.205,24



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.



6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP

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



Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2022	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2022	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído



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

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

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 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Assinado de forma digital por DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA:09819431441
Dados: 2023.03.24 11:23:06 -03'00'

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

LINDOLFO VASCONCELOS RIBAS NETO
Responsável pelo Controle Interno

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Assinado de forma digital por JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR:08866663417
Dados: 2023.03.24 11:23:43 -03'00'

JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 031461/O-3