



# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 22

---

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2efe6cdd1

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 01</b>		<b>754.978,13</b>	<b>1.534.003,91</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>808.050,59</b>	<b>683.243,28</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		713.451,44	1.496.832,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		345.274,73	58.692,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		713.451,44	1.496.832,28	PESSOAL A PAGAR <b>NOTA 06</b>		2.426,67	2.426,67
CONTA ÚNICA	F	629.720,83	1.461.525,46	PESSOAL A PAGAR	F	2.426,67	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	83.730,61	35.306,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 07</b>		342.848,06	56.266,25
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b>		41.526,69	37.171,63	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	187.366,77	28.591,05
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	3.255,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	82.943,62	14.574,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	3.255,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	71.505,07	12.068,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		38.271,69	33.916,63	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.957,42	7.226,36	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	285.101,05	520.637,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	16.658,92	19.034,92	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.300,00	235,20
MATERNIDADE PAGO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES <b>NOTA 03</b>		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <b>NOTA 09</b>		174.374,81	103.678,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		172.740,31	103.678,08
				CONSIGNAÇÕES	F	172.740,31	103.678,08
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.634,50	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	1.634,50	0,00
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 04</b>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.352.131,06</b>	<b>4.025.730,06</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>808.050,59</b>	<b>683.243,28</b>
VEÍCULOS	P	2.143.830,00	1.947.230,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	131.945,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.053.854,33	971.793,33				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.566.259,71</b>	<b>1.917.558,93</b>				
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67				
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.266.180,93				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-115.961,75</b>	<b>-90.280,54</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-115.961,75	-90.280,54				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>7.557.407,15</b>	<b>7.387.012,36</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	45.587,48	97.406,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.703.769,08	6.606.362,18
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>7.557.407,15</b>	<b>7.387.012,36</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO**  
**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		751.723,13	1.530.748,91	PASSIVO FINANCEIRO (808.050,59)+RP não Proc.(0,00)		808.050,59	697.193,28
ATIVO PERMANENTE		6.805.684,02	5.856.263,45	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.749.356,56	6.689.819,08



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.091.974,88</b>	<b>9.298.685,06</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.091.974,88	9.298.685,06
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.091.974,88</b>	<b>9.298.685,06</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO**  
**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 JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>751.723,13</b>	<b>1.530.748,91</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>808.050,59</b>	<b>683.243,28</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		713.451,44	1.496.832,28	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>345.274,73</b>	<b>58.692,92</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		713.451,44	1.496.832,28	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
CONTA ÚNICA		629.720,83	1.461.525,46	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		83.730,61	35.306,82	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>342.848,06</b>	<b>56.266,25</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>38.271,69</b>	<b>33.916,63</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.032,60	1.032,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		38.271,69	33.916,63	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		187.366,77	28.591,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		82.943,62	14.574,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.957,42	7.226,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		71.505,07	12.068,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		16.658,92	19.034,92	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
<b>TOTAL</b>		<b>751.723,13</b>	<b>1.530.748,91</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		285.101,05	520.637,08
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.300,00	235,20
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>174.374,81</b>	<b>103.678,08</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		172.740,31	103.678,08
				CONSIGNAÇÕES		172.740,31	103.678,08
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.634,50</b>	<b>0,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.634,50	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>13.950,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>13.950,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.950,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.950,00
				<b>TOTAL</b>		<b>808.050,59</b>	<b>697.193,28</b>

Acesse em: <https://epec:cepec.br/ep/validadoc;seamCodigo=documento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd1>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO**  
**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 JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.255,00</b>	<b>3.255,00</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.255,00</b>	<b>3.255,00</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>3.255,00</b>	<b>3.255,00</b>				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.255,00	3.255,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.352.131,06</b>	<b>4.025.730,06</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		218.190,99	218.190,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		179.685,39	131.945,39				
VEÍCULOS		2.143.830,00	1.947.230,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		729.318,35	729.318,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.053.854,33	971.793,33				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.566.259,71</b>	<b>1.917.558,93</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.914.881,71	1.266.180,93				
INSTALAÇÕES		12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.629,43	630.629,43				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-115.961,75</b>	<b>-90.280,54</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-115.961,75	-90.280,54				
<b>TOTAL</b>		<b>6.805.684,02</b>	<b>5.856.263,45</b>				

Acesse em: <https://eice.cepe.br/epp/validarDoc?seamCodigoDoDocumento:0acc4195-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd11>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

## 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 JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	86.055,95	0,00
110	Convênios Geral	-86.055,95	0,00
102	<b>GESTÃO SUS (VINCULADO)</b>	<b>13.746,15</b>	<b>12.000,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	13.746,15	12.000,00
22	<b>ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)</b>	<b>78.728,10</b>	<b>32.270,54</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	78.728,10	32.270,54
23	<b>ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>353,66</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	353,66
24	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>75.034,46</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	75.034,46
33	<b>INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>120,00</b>	<b>277.686,28</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	120,00	277.686,28
34	<b>CONVÊNIOS - SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>17.385,09</b>	<b>36.360,50</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	17.385,09	36.360,50
36	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>-490.553,56</b>	<b>-273.751,03</b>
001	Ordinario	-490.553,56	-273.751,03
44	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>-47.784,26</b>	<b>-47.702,84</b>
900	Extraorçamentários	-47.784,26	-47.702,84
49	<b>PSE - SAÚDE NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>0,10</b>	<b>14.928,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,10	14.928,00
60	<b>RECURSOS DAS OPERAÇÕES OFICIAIS DE CREDITO (ORDINÁRIO)</b>	<b>11.586,00</b>	<b>11.586,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	11.586,00	11.586,00
62	<b>COVID-19 - APOIO à GESTÃO, PRÉ NATAL E PUERPÉRIO. (VINCULADO)</b>	<b>76.099,32</b>	<b>76.099,32</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	76.099,32	76.099,32
63	<b>PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)</b>	<b>8.720,00</b>	<b>8.720,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	8.720,00	8.720,00
64	<b>PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)</b>	<b>1,55</b>	<b>1,55</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1,55	1,55
65	<b>PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)</b>	<b>2,21</b>	<b>24.048,41</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2,21	24.048,41
73	<b>PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)</b>	<b>1.691,66</b>	<b>1.691,66</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.691,66	1.691,66
74	<b>PORTARIA 1.857/2020 (VINCULADO)</b>	<b>6,00</b>	<b>46.610,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELLO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Assinado em: https://eicetcepcer.br/ep/validadoc;seam Código do documento: 0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd1





# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	6,00	46.610,00
75	<b>COVID19 (VINCULADO)</b>	<b>1.393,49</b>	<b>285,53</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.393,49	285,53
84	<b>AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)</b>	<b>52,03</b>	<b>0,00</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	52,03	0,00
85	<b>APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS - AFM (VINCULADO)</b>	<b>9,96</b>	<b>9,96</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	9,96	9,96
86	<b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>269.797,11</b>	<b>534.652,04</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	269.797,11	534.652,04
94	<b>ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)</b>	<b>2.671,59</b>	<b>2.671,59</b>
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.671,59	2.671,59
<b>TOTAL</b>		<b>-56.327,46</b>	<b>833.555,63</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Joaquim Nabuco 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 da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 982/2010, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 10.355.457/0001-72, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;





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 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e 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 e, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> <span style="color: green;">NOTA 01</span>		<b>754.978,13</b>	<b>1.534.003,91</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		713.451,44	1.496.832,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		713.451,44	1.496.832,28
CONTA ÚNICA	F	629.720,83	1.461.525,46
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	83.730,61	35.306,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <span style="color: green;">NOTA 02</span>		41.526,69	37.171,63
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	3.255,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	3.255,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		38.271,69	33.916,63
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	13.957,42	7.226,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	16.658,92	19.034,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES <span style="color: green;">NOTA 03</span>		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\$ 713.451,44. O valor disponível apresentou redução de R\$ 783.380,84 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.496.832,28. 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
Adiantamentos Concedidos	3.255,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	38.271,69
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>41.526,69</b>

**Nota 03 – ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.





<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <span style="color: green;">NOTA 04</span>		<b>6.802.429,02</b>	<b>5.853.008,45</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.352.131,06</b>	<b>4.025.730,06</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00
VEÍCULOS	P	2.143.830,00	1.947.230,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	131.945,39
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.053.854,33	971.793,33
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.566.259,71</b>	<b>1.917.558,93</b>
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.266.180,93
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-115.961,75</b>	<b>-90.280,54</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-115.961,75	-90.280,54
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	4.352.131,06
Bens Imóveis	2.566.259,71
(-) Depreciação	115.961,75
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>6.802.429,02</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>808.050,59</b>	<b>683.243,28</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>345.274,73</b>	<b>58.692,92</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>2.426,67</b>	<b>2.426,67</b>
PESSOAL A PAGAR	F	2.426,67	2.426,67
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 07</b>		<b>342.848,06</b>	<b>56.266,25</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	187.366,77	28.591,05
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	82.943,62	14.574,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	71.505,07	12.068,60
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>288.401,05</b>	<b>520.872,28</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	285.101,05	520.637,08
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.300,00	235,20
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>174.374,81</b>	<b>103.678,08</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>172.740,31</b>	<b>103.678,08</b>
CONSIGNAÇÕES	F	172.740,31	103.678,08
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.634,50</b>	<b>0,00</b>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	1.634,50	0,00

**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.

**Nota 06 – PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 07 - 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 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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





Conta	Valor	Atributo
		F
Pessoal à pagar	2.426,67	F
Encargos Sociais à pagar	342.848,06	F
Fornecedores a pagar	288.401,05	F
Demais Obrigações a CP	174.374,81	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>808.050,59</b>	

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.749.356,56, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 45.587,48, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.703.769,08, 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.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <span style="color: green;">NOTA 10</span>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	P	45.587,48	97.406,90
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	P	6.703.769,08	6.606.362,18
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.749.356,56</b>	<b>6.703.769,08</b>

## 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.

**GRIVALDO JOSÉ NOBERTO**  
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



# DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS INDIVIDUAL

# 20

# 22

---

FUNDO MUNICIPAL  
DE ASSISTÊNCIA  
SOCIAL DE  
JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://stc.ece.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2efe6cdd1





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	138.444,30	-61.159,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	516.309,39	577.469,32
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>873.043,94</b>	<b>753.594,86</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO**  
**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		72.209,59	94.445,75	PASSIVO FINANCEIRO (218.290,25)+RP não Proc.(0,00)		218.290,25	237.285,47
ATIVO PERMANENTE		800.834,35	659.149,11	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		654.753,69	516.309,39



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>70.571,82</b>	<b>70.571,82</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>2.692.397,57</b>	<b>2.123.142,07</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.466,70	1.466,70
DIREITOS CONTRATUAIS		70.571,82	70.571,82	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.690.930,87	2.121.675,37
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>70.571,82</b>	<b>70.571,82</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.692.397,57</b>	<b>2.123.142,07</b>





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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>72.209,59</b>	<b>94.445,75</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>218.290,25</b>	<b>237.285,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		67.580,63	94.286,25	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>36.428,26</b>	<b>9.617,43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		67.580,63	94.286,25	PESSOAL A PAGAR		7.966,41	3.092,35
CONTA ÚNICA		47.623,48	76.892,99	PESSOAL A PAGAR		7.966,41	3.092,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		19.957,15	17.393,26	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>28.461,85</b>	<b>6.525,08</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.628,96</b>	<b>159,50</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.747,22	706,61
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.628,96	159,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		19.823,31	3.508,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.677,58	510,92	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.891,32	2.310,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.951,38	-351,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>130.627,86</b>	<b>187.526,51</b>
<b>TOTAL</b>		<b>72.209,59</b>	<b>94.445,75</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>130.627,86</b>	<b>187.526,51</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		130.627,86	187.526,51
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>51.234,13</b>	<b>40.141,53</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>51.234,13</b>	<b>40.141,53</b>
				CONSIGNAÇÕES		50.624,54	39.531,94
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		609,59	609,59
				<b>TOTAL</b>		<b>218.290,25</b>	<b>237.285,47</b>

Acesse em: <https://epec.icepe.br/epp/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd1>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS





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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>800.834,35</b>	<b>659.149,11</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>800.834,35</b>	<b>659.149,11</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>615.701,75</b>	<b>572.961,75</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		25.249,00	25.249,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		64.682,68	21.942,68				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		19.696,90	19.696,90				
VEÍCULOS		40.129,00	40.129,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		27.948,50	27.948,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		437.995,67	437.995,67				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>195.663,40</b>	<b>95.575,16</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		167.820,65	67.732,41				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-10.530,80</b>	<b>-9.387,80</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-10.530,80	-9.387,80				
<b>TOTAL</b>		<b>800.834,35</b>	<b>659.149,11</b>				

Acesse em: [https://eice:cepe:rc:br/epp/validarDoc:seam/Código do documento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd11](https://eice:cepe:rc:br/epp/validarDoc:seam/Código%20do%20documento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd11)

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-164.393,72</b>	<b>-180.191,56</b>
001	Ordinário		-164.393,72	-180.191,56
27	<b>1º INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)</b>		<b>14.377,31</b>	<b>31.860,49</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		14.377,31	31.860,49
28	<b>CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)</b>		<b>11.275,62</b>	<b>11.912,31</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		11.275,62	11.912,31
29	<b>SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)</b>		<b>1,63</b>	<b>0,00</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		1,63	0,00
30	<b>CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)</b>		<b>12.251,94</b>	<b>14.349,06</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		12.251,94	14.349,06
31	<b>IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)</b>		<b>9.224,31</b>	<b>607,39</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		9.224,31	607,39
32	<b>IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)</b>		<b>238,54</b>	<b>2.194,36</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		238,54	2.194,36
44	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>		<b>-38.056,93</b>	<b>-32.098,62</b>
900	Extraorçamentários		-38.056,93	-32.098,62
50	<b>BPC - BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA (VINCULADO)</b>		<b>925,99</b>	<b>844,68</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		925,99	844,68
55	<b>OUTROS PROGRAMAS DA UNIÃO - MDS (VINCULADO)</b>		<b>4.628,17</b>	<b>4.221,83</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		4.628,17	4.221,83
61	<b>BENEFÍCIOS EVENTUAIS (VINCULADO)</b>		<b>10,81</b>	<b>0,00</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		10,81	0,00
75	<b>COVID19 (VINCULADO)</b>		<b>2.700,52</b>	<b>2.463,36</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		2.700,52	2.463,36
77	<b>INCREMENTO TEMPORÁRIO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>261,83</b>
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		0,00	261,83
84	<b>AUXÍLIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>		<b>649,77</b>	<b>649,77</b>
001	Ordinário		649,77	649,77
90	<b>BÔNUS - CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>		<b>85,38</b>	<b>85,38</b>
001	Ordinário		85,38	85,38
<b>TOTAL</b>			<b>-146.080,66</b>	<b>-142.839,72</b>





# NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

## IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Joaquim Nabuco 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado Rua Cel. Austriclinio, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei



Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2022;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

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

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e 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 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado







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

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

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

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	2.677,58
Reembolso de salário maternidade pago	1.951,38
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>4.628,96</b>

**Nota 03 - ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.







PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>218.290,25</b>	<b>237.285,47</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>36.428,26</b>	<b>9.617,43</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>7.966,41</b>	<b>3.092,35</b>
PESSOAL A PAGAR	F	7.966,41	3.092,35
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 07</b>		<b>28.461,85</b>	<b>6.525,08</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.747,22	706,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.823,31	3.508,47
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.891,32	2.310,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>130.627,86</b>	<b>187.526,51</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>130.627,86</b>	<b>187.526,51</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	130.627,86	187.526,51
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>51.234,13</b>	<b>40.141,53</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>51.234,13</b>	<b>40.141,53</b>
CONSIGNAÇÕES	F	50.624,54	39.531,94
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59

**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.

**Nota 06 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 07 - 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 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	7.966,41	F
Encargos Sociais a pagar	28.461,85	F



Fornecedores a pagar	130.627,86	F
Demais Obrigações a CP	51.234,13	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>218.290,25</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	P	138.444,30	-61.159,93
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	P	516.309,39	577.469,32
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>654.753,69</b>	<b>516.309,39</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 654.753,69, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 138.444,30, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 516.309,39, 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 11 - 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.

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
IGD SUAS	9.224,31	0,00	0,00	9.224,31
BPC	925,99	0,00	0,00	925,99
IGDBF	238,54	0,00	0,00	238,54
CRAS	12.251,94	0,00	0,00	12.251,94
CREAS	11.275,62	0,00	0,00	11.275,62



CRIANÇA FELIZ	14.377,31	0,00	0,00	14.377,31
SCFV	1,63	0,00	0,00	1,63
OUTROS PROG DA UNIAO	4.628,17	0,00	0,00	4.628,17
CESSÃO ONEROSA	85,38	0,00	0,00	85,38
COVID-19	2.700,52	0,00	0,00	2.700,52
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	10,81	0,00	0,00	10,81
AUXILIO FINANCEIRO	649,77	0,00	0,00	649,77

## 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA**  
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 22

---

## FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2efe6cdd1





# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>224.041,64</b>	<b>466.320,71</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <span style="color: green;">NOTA 05</span>		<b>1.615.277,69</b>	<b>885.572,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <span style="color: green;">NOTA 01</span>		145.876,18	395.933,73	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>887.544,80</b>	<b>5.441,79</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		145.876,18	395.933,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <span style="color: green;">NOTA 06</span>		<b>887.544,80</b>	<b>5.441,79</b>
CONTA ÚNICA	F	116.107,66	107.904,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159,00	159,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	29.768,52	288.029,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	739.442,47	363,59
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	147.943,33	840,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <span style="color: green;">NOTA 02</span>		<b>78.165,46</b>	<b>70.386,98</b>	FGTS	F	0,00	4.079,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		78.165,46	70.386,98	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	25.757,83	19.756,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <span style="color: green;">NOTA 07</span>		<b>396.598,14</b>	<b>709.606,23</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>396.598,14</b>	<b>709.606,23</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	52.407,63	50.630,03	FORNECEDORES NACIONAIS	F	389.398,14	709.606,23
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.200,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES <span style="color: green;">NOTA 03</span>		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <span style="color: green;">NOTA 08</span>		<b>331.134,75</b>	<b>170.524,25</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>327.134,75</b>	<b>170.524,25</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	327.134,75	170.524,25
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <span style="color: green;">NOTA 04</span>		<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	4.000,00	0,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.315.078,52</b>	<b>3.663.695,77</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	932.955,77	932.955,77	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	628.642,60	628.642,60	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	71.517,90	71.517,90	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	343.959,50	343.959,50	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	931.074,00	1.040.274,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.406.928,75	646.346,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.444.518,51</b>	<b>4.320.342,34</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	14.345,42	14.345,42	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.615.277,69</b>	<b>885.572,27</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	5.079.133,75	4.264.568,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	351.039,34	41.428,42				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-33.590,72	-31.139,72				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-33.590,72	-31.139,72				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>9.950.047,95</b>	<b>8.419.219,10</b>				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 09	<b>8.334.770,26</b>	<b>7.533.646,83</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>8.334.770,26</b>	<b>7.533.646,83</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>8.334.770,26</b>	<b>7.533.646,83</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	801.123,43	255.809,89
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.533.646,83	7.277.836,94
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.334.770,26</b>	<b>7.533.646,83</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>9.950.047,95</b>	<b>8.419.219,10</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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		224.041,64	466.320,71	PASSIVO FINANCEIRO (1.615.277,69)+RP não Proc.(0,00)		1.615.277,69	1.123.372,27
ATIVO PERMANENTE		9.726.006,31	7.952.898,39	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		8.334.770,26	7.295.846,83





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

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>414.784,22</b>	<b>392.314,22</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>17.567.117,30</b>	<b>9.597.855,96</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		390.480,00	390.480,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		24.304,22	1.834,22	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		17.567.117,30	9.597.855,96
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>414.784,22</b>	<b>392.314,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>17.567.117,30</b>	<b>9.597.855,96</b>



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>224.041,64</b>	<b>466.320,71</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.615.277,69</b>	<b>885.572,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		145.876,18	395.933,73	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>887.544,80</b>	<b>5.441,79</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		145.876,18	395.933,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		887.544,80	5.441,79
CONTA ÚNICA		116.107,66	107.904,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159,00	159,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		29.768,52	288.029,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		739.442,47	363,59
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>78.165,46</b>	<b>70.386,98</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		147.943,33	840,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		78.165,46	70.386,98	FGTS		0,00	4.079,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		25.757,83	19.756,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>396.598,14</b>	<b>709.606,23</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		52.407,63	50.630,03	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>396.598,14</b>	<b>709.606,23</b>
<b>TOTAL</b>		<b>224.041,64</b>	<b>466.320,71</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		389.398,14	709.606,23
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		7.200,00	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>331.134,75</b>	<b>170.524,25</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>327.134,75</b>	<b>170.524,25</b>
				CONSIGNAÇÕES		327.134,75	170.524,25
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		4.000,00	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>237.800,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>237.800,00</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>237.800,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	237.800,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.615.277,69</b>	<b>1.123.372,27</b>

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epv/validadoc;seamCodigoDocumento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd1>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.315.078,52</b>	<b>3.663.695,77</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		932.955,77	932.955,77				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		628.642,60	628.642,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		71.517,90	71.517,90				
VEÍCULOS		931.074,00	1.040.274,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		343.959,50	343.959,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.406.928,75	646.346,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.444.518,51</b>	<b>4.320.342,34</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		5.079.133,75	4.264.568,50				
INSTALAÇÕES		14.345,42	14.345,42				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		351.039,34	41.428,42				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-33.590,72</b>	<b>-31.139,72</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-33.590,72	-31.139,72				
<b>TOTAL</b>		<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>				

Acesse em: <https://eicr.br/validarDoc?seamCodigoDoDocumento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd11>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-70.513,85</b>	<b>-60.223,85</b>
001	Ordinario	-70.513,85	-60.223,85
07	<b>PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>23.910,31</b>	<b>47.041,67</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	23.910,31	47.041,67
10	<b>PDDE - MANUTENÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>18,18</b>	<b>16,57</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	18,18	16,57
11	<b>SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>36.032,45</b>	<b>26.878,21</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	36.032,45	26.878,21
12	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>12.671,05</b>	<b>0,64</b>
123	Educação - Fundeb	12.671,05	0,64
13	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30% (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.741,48</b>
123	Educação - Fundeb	0,00	2.741,48
15	<b>COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB - 60% (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>12,95</b>
123	Educação - Fundeb	0,00	12,95
35	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>-1.154.389,12</b>	<b>-646.171,91</b>
001	Ordinario	-1.154.389,12	-646.171,91
42	<b>ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)</b>	<b>11,00</b>	<b>0,00</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	11,00	0,00
44	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>-282.990,49</b>	<b>-95.107,11</b>
900	Extraorçamentários	-282.990,49	-95.107,11
45	<b>TRAN (VINCULADO)</b>	<b>31.802,14</b>	<b>14.500,77</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	31.802,14	14.500,77
54	<b>PROJOVEM URBANO (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>50.125,03</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	50.125,03
85	<b>APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - AFM (VINCULADO)</b>	<b>9.835,78</b>	<b>9.835,78</b>
001	Ordinario	9.835,78	9.835,78
93	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)</b>	<b>2.376,50</b>	<b>-6.701,79</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	2.376,50	-6.701,79
<b>TOTAL</b>		<b>-1.391.236,05</b>	<b>-657.051,56</b>

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epi/validador/validadorDoc?seamCodigoDoDocumento=0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd1>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELLO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Usuário: RAFAELA CISINA DOS SANTOS - MM





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Joaquim Nabuco 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 da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Educação de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

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

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

Da lei nº 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;



Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2022;

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

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

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

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e 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 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e 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.

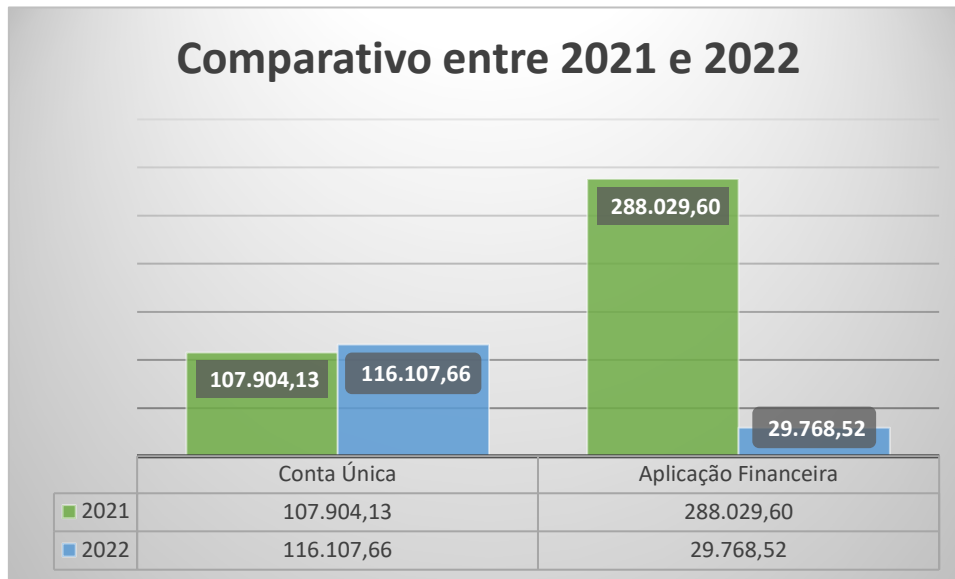
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante. Por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>224.041,64</b>	<b>466.320,71</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <span style="color: green;">NOTA 01</span>		<b>145.876,18</b>	<b>395.933,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>145.876,18</b>	<b>395.933,73</b>
CONTA ÚNICA	F	116.107,66	107.904,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	29.768,52	288.029,60
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <span style="color: green;">NOTA 02</span>		<b>78.165,46</b>	<b>70.386,98</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>78.165,46</b>	<b>70.386,98</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	25.757,83	19.756,95
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	52.407,63	50.630,03
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b> <span style="color: green;">NOTA 03</span>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 145.876,18. O valor disponível apresentou redução de R\$ 250.057,55 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 395.933,73. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	78.165,46
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>78.165,46</b>

**Nota 03 – ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>	<b>9.726.006,31</b>	<b>7.952.898,39</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>4.315.078,52</b>	<b>3.663.695,77</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 932.955,77	932.955,77
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 628.642,60	628.642,60
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 71.517,90	71.517,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 343.959,50	343.959,50
VEÍCULOS	P 931.074,00	1.040.274,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.406.928,75	646.346,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>5.444.518,51</b>	<b>4.320.342,34</b>
INSTALAÇÕES	P 14.345,42	14.345,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 5.079.133,75	4.264.568,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 351.039,34	41.428,42
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-33.590,72</b>	<b>-31.139,72</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -33.590,72	-31.139,72
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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







## 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.

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
Fundeb	12.671,05	0,00	0,00	12.671,05
Recurso do QSE	36.032,45	0,00	0,00	36.032,45
PDDE	18,18	0,00	0,00	18,18
PNATE	23.910,31	0,00	0,00	23.910,31
TRAN	31.802,14	0,00	0,00	31.802,14
Outros Rec. FNDE	2.376,50	0,00	0,00	2.376,50
Apoio Financeiro	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78

## 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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**ANTONINO MATIAS GOMES DO NASCIMENTO**  
Gestor do Fundo Mun. De Educação

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1





# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 22

---

**FUNDO MUNICIPAL  
DE DEFESA DOS  
DIREITOS DA  
CRIANÇA E DO  
ADOLESCENTE DE  
JOAQUIM NABUCO**

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2023**



# FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL</b>		<b>27.484,71</b>	<b>27.084,76</b>



# FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## 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		472,31	72,36	PASSIVO FINANCEIRO (5.225,44)+RP não Proc.(0,00)		5.225,44	2.000,00
ATIVO PERMANENTE		27.012,40	27.012,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		22.259,27	25.084,76



# FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		472,31	72,36	PASSIVO CIRCULANTE		5.225,44	2.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		472,31	72,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.225,44	2.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		472,31	72,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.225,44	2.000,00
CONTA ÚNICA		472,31	72,36	FORNECEDORES NACIONAIS		5.185,44	2.000,00
TOTAL		472,31	72,36	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		40,00	0,00
				TOTAL		5.225,44	2.000,00





**FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>26.951,55</b>	<b>26.951,55</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.049,00	1.049,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		10.492,20	10.492,20				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.000,00	2.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.410,35	13.410,35				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>60,85</b>	<b>60,85</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
<b>TOTAL</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>				

Acesse em: <https://eice:cepe:br/epp/validarDoc:seam/Código%20do%20documento:0acc4f95-6531-4362-9888-6dd2ef6cdd11>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



# FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX) <b>NOTA 06</b>		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-4.753,13	-1.927,64
001	Ordinario	-4.753,13	-1.927,64
<b>TOTAL</b>		<b>-4.753,13</b>	<b>-1.927,64</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 769/1998, O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 14.704.861/0001-65, estando atualmente localizado na Tv 1 da Saudade, 58, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade de administração pública no referido município.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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



Da lei nº 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2022;

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

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

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

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

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



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

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

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



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	472,31	72,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		472,31	72,36
CONTA ÚNICA	F	472,31	72,36

**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\$ 472,31. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 399,95 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 72,36. Veja no gráfico sua composição:





<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO <span style="color: green;">NOTA 02</span></b>		<b>27.012,40</b>	<b>27.012,40</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>26.951,55</b>	<b>26.951,55</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.049,00	1.049,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.492,20	10.492,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.000,00	2.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.410,35	13.410,35
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>60,85</b>	<b>60,85</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 02 – 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\$ 26.951,55
Bens Imóveis	R\$ 60,85
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 27.012,40</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 03</b>		<b>5.225,44</b>	<b>2.000,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 04</b>		<b>5.225,44</b>	<b>2.000,00</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.225,44	2.000,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.185,44	2.000,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	40,00	0,00

**Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 04 - 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 de 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.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	5.225,44	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.225,44</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 05</b>		<b>22.259,27</b>	<b>25.084,76</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>22.259,27</b>	<b>25.084,76</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.259,27	25.084,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.825,49	956,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	25.084,76	24.128,01
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>22.259,27</b>	<b>25.084,76</b>

**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 22.259,27, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 2.825,49, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 25.084,76, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões



de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 1º salário, férias, etc.

## Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <b>NOTA 06</b>		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT
			ATUAL
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)		-4.753,13
001	Ordinario		-4.753,13
<b>TOTAL</b>			<b>-4.753,13</b>

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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**SAVINA SIBELLY PEREIRA DE LIMA**  
Pres. do Cons. Criança e Adolescente

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1