

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.257,60</b>	<b>5.798,70</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.457,56</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.257,60	5.798,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.257,60	5.798,70	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	01 F	1.687,70	5.758,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.457,56	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	569,90	40,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.457,56	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	04 F	2.457,56	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		350,00	350,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	02 P	350,00	350,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.457,56</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.607,60</b>	<b>6.148,70</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-5.998,66	5.792,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.148,70	356,21
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.607,60</b>	<b>6.148,70</b>



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCÉ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCÉ**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.257,60	5.798,70	PASSIVO FINANCEIRO (2.457,56)+RP não Proc.(0,00)		2.457,56	0,00
ATIVO PERMANENTE		350,00	350,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		150,04	6.148,70



# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</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		4.000,00	4.000,00
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>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.257,60	5.798,70	PASSIVO CIRCULANTE		2.457,56	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.257,60	5.798,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.457,56	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.257,60	5.798,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.457,56	0,00
CONTA ÚNICA		1.687,70	5.758,70	FORNECEDORES NACIONAIS		2.457,56	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		569,90	40,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.257,60</b>	<b>5.798,70</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.457,56</b>	<b>0,00</b>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00				
IMOBILIZADO		350,00	350,00				
BENS MÓVEIS		350,00	350,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		350,00	350,00				
<b>TOTAL</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-199,96	5.798,70
001	Ordinário	-199,96	5.798,70
<b>TOTAL</b>		<b>-199,96</b>	<b>5.798,70</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes 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-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal 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 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).

### Ativo Imobilizado

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

## 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>2.257,60</b>	<b>5.798,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>2.257,60</b>	<b>5.798,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>2.257,60</b>	<b>5.798,70</b>
CONTA ÚNICA	01 F	1.687,70	5.758,70
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	569,90	40,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT</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\$ 2.257,60. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 3.541,10 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 5.798,70. Veja no gráfico sua composição:





### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	2.257,60	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.257,60</b>	<b>0,00</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		350,00	350,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	02 P	350,00	350,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**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 de Xexéu 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.

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.457,56</b>	<b>0,00</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>2.457,56</b>	<b>0,00</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.457,56	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	04 F	2.457,56	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do 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 denominado 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.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	2.457,56	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.457,56</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		150,04	6.148,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-5.998,66	5.792,49
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.148,70	356,21
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>150,04</b>	<b>6.148,70</b>

**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 150,04, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 5.998,66, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.792,49, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.





## Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## 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.





PREFEITURA DO  
**Xexéu**  
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 91ea69f3-8815-440b-b7e5-bb07a2763b77

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA  
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Contadora CRC PE nº 032783/O-0



[www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)



Av. Mário Melo, 40 – Centro



CEP 55.555-000



(81) 3681.8156



[gabinete@xexeu.pe.gov.br](mailto:gabinete@xexeu.pe.gov.br)

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>725.319,86</b>	<b>231.202,18</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>238.971,83</b>	<b>193.539,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		722.975,69	228.468,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		84.410,68	23.167,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		722.975,69	228.468,65	PESSOAL A PAGAR		56.852,66	2.324,68
CONTA ÚNICA	01 F	630.885,01	222.343,68	PESSOAL A PAGAR	05 F	56.852,66	2.324,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	92.090,68	6.124,97	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.558,02	20.842,39
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	12.903,68	5.327,44
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.344,17</b>	<b>2.733,53</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	14.654,34	15.514,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.344,17	2.733,53	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	602,34	991,70	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.741,83	1.741,83	FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	93.432,80	112.485,60
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	135,00	135,00
<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		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	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		60.993,35	57.751,94
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>	VALORES RESTITUIVEIS		60.993,35	57.751,94
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	08 F	60.993,35	57.751,94
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
IMOBILIZADO		323.569,92	323.569,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		260.283,14	260.283,14	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	57.889,05	57.889,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	450,78
VEÍCULOS	03 P	74.700,00	74.700,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO I		0,00	450,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	39.179,80	39.179,80	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	09 F	0,00	450,78
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	03 P	5.585,00	5.585,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
COMUNICAÇÃO				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	82.929,29	82.929,29	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>95.774,55</b>	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	95.774,55	95.774,55	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>238.971,83</b>	<b>193.990,39</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-32.487,77	-32.487,77				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.048.889,78</b>	<b>554.772,10</b>				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



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

Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P	449.136,24	-39.099,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	360.781,71	399.881,48
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.048.889,78</b>	<b>554.772,10</b>





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		725.319,86	231.202,18	PASSIVO FINANCEIRO (238.971,83)+RP não Proc.(0,00)		238.971,83	193.990,39
ATIVO PERMANENTE		323.569,92	323.569,92	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		809.917,95	360.781,71



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>1.844.273,02</b>	<b>1.632.379,57</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		1.844.273,02	1.632.379,57
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>1.844.273,02</b>	<b>1.632.379,57</b>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>260.283,14</b>	<b>260.283,14</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		57.889,05	57.889,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		39.179,80	39.179,80				
VEÍCULOS		74.700,00	74.700,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.585,00	5.585,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		82.929,29	82.929,29				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>95.774,55</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.487,77</b>	<b>-32.487,77</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.487,77	-32.487,77				
<b>TOTAL</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>				



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>725.319,86</b>	<b>231.202,18</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>238.971,83</b>	<b>193.539,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		722.975,69	228.468,65	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>84.410,68</b>	<b>23.167,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		722.975,69	228.468,65	PESSOAL A PAGAR		56.852,66	2.324,68
CONTA ÚNICA		630.885,01	222.343,68	PESSOAL A PAGAR		56.852,66	2.324,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		92.090,68	6.124,97	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>27.558,02</b>	<b>20.842,39</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.344,17</b>	<b>2.733,53</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		12.903,68	5.327,44
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.344,17	2.733,53	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		14.654,34	15.514,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		602,34	991,70	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.741,83	1.741,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
<b>TOTAL</b>		<b>725.319,86</b>	<b>231.202,18</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		93.432,80	112.485,60
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>60.993,35</b>	<b>57.751,94</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		60.993,35	57.751,94
				CONSIGNAÇÕES		60.993,35	57.751,94
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	450,78
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		0,00	450,78
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		0,00	450,78
				<b>TOTAL</b>		<b>238.971,83</b>	<b>193.990,39</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-126.320,06</b>	<b>-74.211,72</b>
001	Ordinário		-126.320,06	-74.211,72
101	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>		<b>6.770,08</b>	<b>6.279,91</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.770,08	6.279,91
124	<b>PORTARIA 751-2022 - ASSISTÊNCIA (VINCULADO)</b>		<b>7.607,97</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		7.607,97	0,00
41	<b>PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS (VINCULADO)</b>		<b>11.635,65</b>	<b>56.079,44</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		11.635,65	56.079,44
42	<b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>203,89</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	203,89
44	<b>PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE (VINCULADO)</b>		<b>-3.303,82</b>	<b>505,09</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-3.303,82	505,09
45	<b>PISO BASICO FIXO (VINCULADO)</b>		<b>-6.271,30</b>	<b>-5.156,44</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-6.271,30	-5.156,44
46	<b>SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS - SCFV (VINCULADO)</b>		<b>-15.398,98</b>	<b>-16.548,34</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-15.398,98	-16.548,34
47	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS (VINCULADO)</b>		<b>54.032,50</b>	<b>8.643,23</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		54.032,50	8.643,23
48	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)</b>		<b>-2.240,64</b>	<b>91.067,45</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-2.240,64	91.067,45
49	<b>BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA - BPC (VINCULADO)</b>		<b>580,73</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		580,73	0,00
68	<b>BENEFÍCIOS EVENTUAIS (VINCULADO)</b>		<b>20.639,45</b>	<b>11.275,98</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		20.639,45	11.275,98
70	<b>SIGTV-ESTRUTURAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>589.379,29</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		589.379,29	0,00
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>470,24</b>	<b>106,15</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		470,24	106,15
91	<b>AUXÍLIO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>		<b>1.101,06</b>	<b>1.101,06</b>
001	Ordinário		1.101,06	1.101,06
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-56.064,88</b>	<b>-45.867,85</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO		-56.064,88	-45.867,85
99	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>		<b>3.730,74</b>	<b>3.733,94</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.730,74	3.733,94



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>		<b>486.348,03</b>	<b>37.211,79</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu 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 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu 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-las 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 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, 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 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 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 n.º 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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.

### 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, portand 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.

## 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.

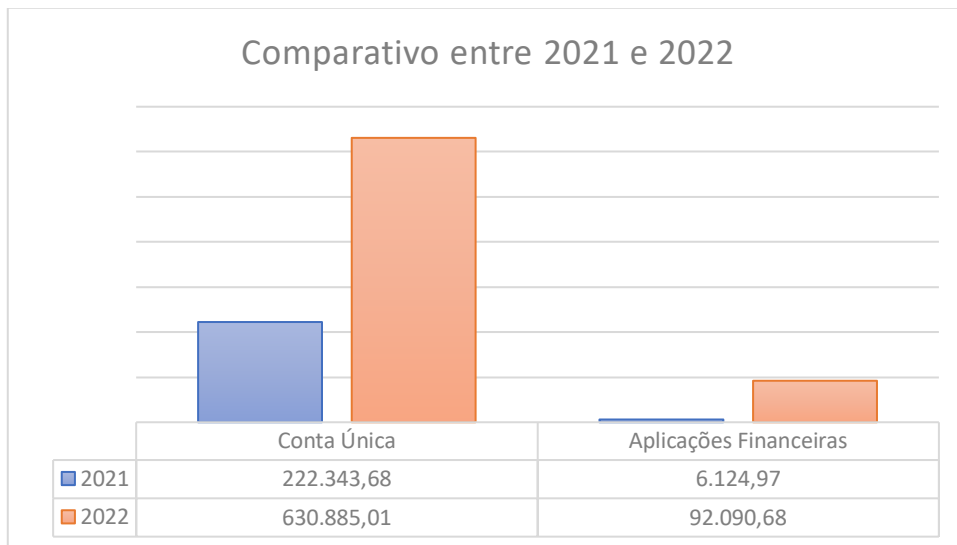
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, 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>		<b>725.319,86</b>	<b>231.202,18</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>722.975,69</b>	<b>228.468,65</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>722.975,69</b>	<b>228.468,65</b>
CONTA ÚNICA		630.885,01	222.343,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	92.090,68	6.124,97
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.344,17</b>	<b>2.733,53</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.344,17</b>	<b>2.733,53</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	602,34	991,70
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.741,83	1.741,83
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIACÕES 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\$ 722.975,69. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 494.507,04 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 228.468,65. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.344,17
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 2.344,17</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>323.569,92</b>	<b>323.569,92</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>260.283,14</b>	<b>260.283,14</b>
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	57.889,05	57.889,05
VEÍCULOS	03 P	74.700,00	74.700,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	39.179,80	39.179,80
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	5.585,00	5.585,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	82.929,29	82.929,29
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>95.774,55</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	95.774,55	95.774,55
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-32.487,77	-32.487,77
<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>1.388.889,78</b>	<b>554.772,10</b>

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

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

No exercício de 2022 o setor de patrimônio de Xexéu 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/ Bens Imóveis	R\$ 323.569,92
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 32.487,77
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 323.569,92</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>238.971,83</b>	<b>193.539,61</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>84.410,68</b>	<b>23.167,07</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>56.852,66</b>	<b>2.324,68</b>
PESSOAL A PAGAR	05 F	56.852,66	2.324,68
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>27.558,02</b>	<b>20.842,39</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	12.903,68	5.327,44
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	14.654,34	15.514,95
<b>EMPRESTIMOS 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>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>93.567,80</b>	<b>112.620,60</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	93.432,80	112.485,60
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	135,00	135,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>60.993,35</b>	<b>57.751,94</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>60.993,35</b>	<b>57.751,94</b>
CONSIGNAÇÕES	08 F	60.993,35	57.751,94

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

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

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

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

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





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	56.852,66	F
Encargos Sociais a pagar	27.558,02	F
Fornecedores a pagar	93.567,80	F
Demais Obrigações a CP	60.993,35	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>238.971,83</b>	

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	450,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	0,00	450,78
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO 09 F	0,00	450,78
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>238.971,83</b>	<b>193.990,39</b>

**Nota 09 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 0,00, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	R\$ 0,00
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 0,00</b>

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	809.917,95	360.781,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	809.917,95	360.781,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P 449.136,24	-39.099,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P 360.781,71	399.881,48
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>809.917,95</b>	<b>360.781,71</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 809.917,95, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 449.136,24, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 360.781,71, 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 complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA  
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

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



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.144.929,03</b>	<b>6.311.633,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	04	<b>2.851.839,88</b>	<b>3.303.319,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.119.747,48	6.280.222,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.241.473,25	1.189.037,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.119.747,48	6.280.222,23	PESSOAL A PAGAR		248.561,35	84.266,95
CONTA ÚNICA	01 F	3.042.502,48	5.783.924,31	PESSOAL A PAGAR	05 F	248.561,35	84.266,95
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.077.245,00	496.297,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		992.911,90	1.104.770,75
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	866.627,15	958.203,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		25.181,55	31.411,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	126.284,75	146.567,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		25.181,55	31.411,20	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	14.489,14	20.285,46	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>400.136,19</b>	<b>1.168.569,78</b>
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		400.136,19	1.168.569,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	10.692,41	11.125,74	FORNECEDORES NACIONAIS	F	393.486,19	1.161.919,78
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.650,00	6.650,00
<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		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	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.210.230,44	945.711,56
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.719.598,13</b>	<b>10.098.799,58</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		1.210.230,44	945.711,56
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	08 F	1.210.230,44	945.711,56
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>12.719.598,13</b>	<b>10.098.799,58</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.646.670,54	2.638.806,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	44.486,11	44.486,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	679.217,83	679.217,83	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.920,43	7.920,43	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	0,03	0,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.853.573,66	1.853.573,66	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	61.472,48	53.608,39	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.851.839,88</b>	<b>3.303.319,04</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.251.896,79</b>	<b>7.638.962,33</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.251.896,79	7.638.962,33				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-178.969,20	-178.969,20				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>16.864.527,16</b>	<b>16.410.433,01</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	09	<b>14.012.687,28</b>	<b>13.107.113,97</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	10	<b>14.012.687,28</b>	<b>13.107.113,97</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.012.687,28</b>	<b>13.107.113,97</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	905.573,31	1.048.889,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.107.113,97	12.058.224,46
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.012.687,28</b>	<b>13.107.113,97</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.864.527,16</b>	<b>16.410.433,01</b>



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

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.144.929,03	6.311.633,43	PASSIVO FINANCEIRO (2.851.839,88)+RP não Proc.(2.648.626,27)		5.500.466,15	7.702.187,57
ATIVO PERMANENTE		12.719.598,13	10.098.799,58	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		11.364.061,01	8.708.245,44





# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>14.522.600,46</b>	<b>15.037.317,41</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		14.522.600,46	15.037.317,41
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>14.522.600,46</b>	<b>15.037.317,41</b>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.144.929,03</b>	<b>6.311.633,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.851.839,88</b>	<b>3.303.319,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.119.747,48	6.280.222,23	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.241.473,25</b>	<b>1.189.037,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.119.747,48	6.280.222,23	PESSOAL A PAGAR		248.561,35	84.266,95
CONTA ÚNICA		3.042.502,48	5.783.924,31	PESSOAL A PAGAR		248.561,35	84.266,95
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.077.245,00	496.297,92	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>992.911,90</b>	<b>1.104.770,75</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.181,55</b>	<b>31.411,20</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		866.627,15	958.203,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		25.181,55	31.411,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		126.284,75	146.567,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.489,14	20.285,46	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>400.136,19</b>	<b>1.168.569,78</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		10.692,41	11.125,74	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>400.136,19</b>	<b>1.168.569,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.144.929,03</b>	<b>6.311.633,43</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		393.486,19	1.161.919,78
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.210.230,44</b>	<b>945.711,56</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.210.230,44	945.711,56
				CONSIGNAÇÕES		1.210.230,44	945.711,56
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>2.648.626,27</b>	<b>4.398.868,53</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.648.626,27	4.398.868,53
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.648.626,27	4.398.868,53
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.648.626,27	4.398.868,53
				<b>TOTAL</b>		<b>5.500.466,15</b>	<b>7.702.187,57</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.719.598,13</b>	<b>10.098.799,58</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>12.719.598,13</b>	<b>10.098.799,58</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.646.670,54</b>	<b>2.638.806,45</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		44.486,11	44.486,11				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		679.217,83	679.217,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.920,43	7.920,43				
VEÍCULOS		0,03	0,03				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		61.472,48	53.608,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.853.573,66	1.853.573,66				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.251.896,79</b>	<b>7.638.962,33</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.251.896,79	7.638.962,33				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-178.969,20	-178.969,20				
<b>TOTAL</b>		<b>12.719.598,13</b>	<b>10.098.799,58</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-186.258,58</b>	<b>-222.673,58</b>
001	Ordinário	-186.258,58	-222.673,58
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)</b>	<b>-116.745,94</b>	<b>-533.049,88</b>
001	Ordinário	-116.745,94	-536.227,82
200	EDUCAÇÃO	0,00	3.177,94
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>8.654,10</b>	<b>-275.168,31</b>
200	EDUCAÇÃO	8.654,10	-275.168,31
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>-950.448,78</b>	<b>-981.075,85</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-950.448,78	-981.075,85
12	<b>TRAN (VINCULADO)</b>	<b>41.683,28</b>	<b>43.379,86</b>
200	EDUCAÇÃO	41.683,28	43.379,86
13	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>9.062,19</b>	<b>3.963,48</b>
200	EDUCAÇÃO	9.062,19	3.963,48
15	<b>PNAE (VINCULADO)</b>	<b>1.135,32</b>	<b>1.887,71</b>
200	EDUCAÇÃO	1.135,32	1.887,71
23	<b>PNATE (VINCULADO)</b>	<b>31.538,94</b>	<b>40.178,30</b>
200	EDUCAÇÃO	31.538,94	40.178,30
75	<b>BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>	<b>13.972,73</b>	<b>12.684,33</b>
200	EDUCAÇÃO	13.972,73	12.684,33
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>-1.200.756,41</b>	<b>-1.217.045,99</b>
200	EDUCAÇÃO	-1.200.756,41	-1.217.045,99
92	<b>PRECATÓRIO FUNDEF (VINCULADO)</b>	<b>2.177.096,13</b>	<b>2.499.660,97</b>
200	EDUCAÇÃO	2.177.096,13	2.499.660,97
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.184.470,10</b>	<b>-763.295,18</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-1.184.470,10	-763.295,18
<b>TOTAL</b>		<b>-1.355.537,12</b>	<b>-1.390.554,14</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu 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 da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal 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-las 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 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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 de uma reavaliação de seus itens.

## Depreciação, Amortização e Exaustão

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

## Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

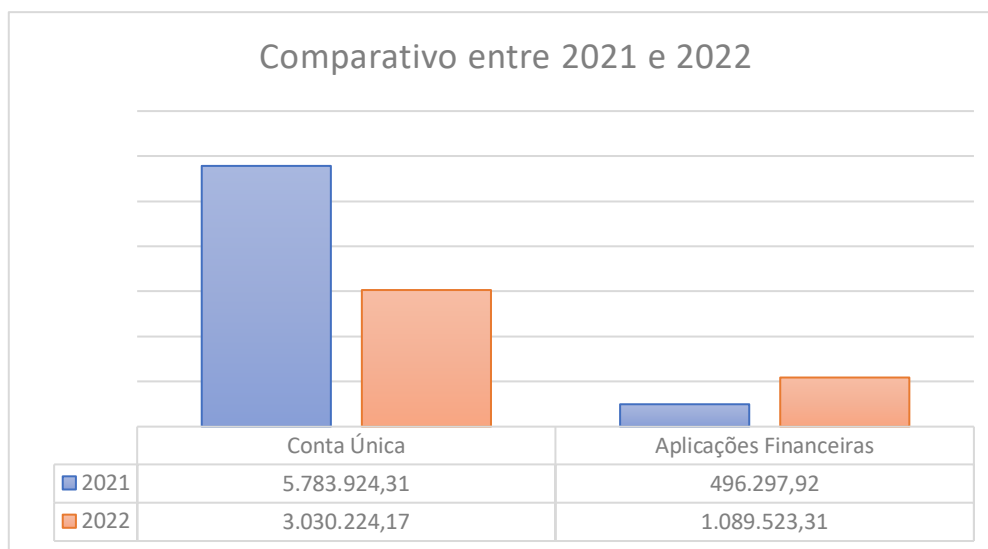




## 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.144.929,03</b>	<b>6.311.633,43</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.119.747,48</b>	<b>6.280.222,23</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>4.119.747,48</b>	<b>6.280.222,23</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	01	3.042.502,48	5.783.924,31
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	F	1.077.245,00	496.297,92
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.181,55</b>	<b>31.411,20</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.181,55</b>	<b>31.411,20</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	02	14.489,14	20.285,46
<b>FAMÍLIA PAGO</b>			
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	F	10.692,41	11.125,74
<b>MATERNIDADE PAGO</b>			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 soma R\$ 4.119.747,48. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 2.160.474,70 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 6.280.222,23. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 28.181,55
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 28.181,55</b>





ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.719.598,13	10.098.799,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		12.719.598,13	10.098.799,58
BENS MÓVEIS		2.646.670,54	2.638.806,45
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	44.486,11	44.486,11
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	679.217,83	679.217,83
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.920,43	7.920,43
VEÍCULOS	P	0,03	0,03
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.853.573,66	1.853.573,66
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	61.472,48	53.608,39
BENS IMÓVEIS		10.251.896,79	7.638.962,33
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.251.896,79	7.638.962,33
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-178.969,20	-178.969,20
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.864.527,16</b>	<b>16.410.433,01</b>

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.646.670,54
Bens Imóveis	R\$ 10.251.896,79
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 178.969,20
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 12.719.598,13</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>04</b>	<b>2.851.839,88</b>	<b>3.303.319,04</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.241.473,25</b>	<b>1.189.037,70</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>248.561,35</b>	<b>84.266,95</b>
PESSOAL A PAGAR	05 F	248.561,35	84.266,95
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>992.911,90</b>	<b>1.104.770,75</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	866.627,15	958.203,16
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	126.284,75	146.567,59
<b>EMPRESTIMOS 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>400.136,19</b>	<b>1.168.569,78</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>400.136,19</b>	<b>1.168.569,78</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	393.486,19	1.161.919,78
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.650,00	6.650,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.210.230,44</b>	<b>945.711,56</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>1.210.230,44</b>	<b>945.711,56</b>
CONSIGNAÇÕES	08 F	1.210.230,44	945.711,56

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

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

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

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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	248.561,35	F
Encargos Sociais a pagar	992.911,90	F
Fornecedores a pagar	400.136,19	F
Demais Obrigações a CP	1.210.230,44	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.851.839,88</b>	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	09	14.012.687,28	13.107.113,97
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	10	14.012.687,28	13.107.113,97
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		14.012.687,28	13.107.113,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	905.573,31	1.048.889,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.107.113,97	12.058.224,46
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		14.012.687,28	13.107.113,97
<b>TOTAL</b>		16.864.527,16	16.410.433,01

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 14.012.687,28, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 905.573,31, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 13.107.113,97, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

## 1. 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

## 2. 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.

ADEMAURO MAURÍCIO GOMES  
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

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





# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>5.328.335,96</b>	<b>6.830.528,21</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	10	<b>3.651.697,36</b>	<b>5.516.954,33</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>3.651.697,36</b>	<b>5.516.954,33</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.865.256,97	702.679,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.516.954,33	4.814.274,91
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.651.697,36</b>	<b>5.516.954,33</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.328.335,96</b>	<b>6.830.528,21</b>



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

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		628.344,45	2.530.944,26	PASSIVO FINANCEIRO (1.676.638,60)+RP não Proc.(0,00)		1.676.638,60	1.313.573,88
ATIVO PERMANENTE		4.699.991,51	4.299.583,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.651.697,36	5.516.954,33



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>17.100.585,63</b>	<b>16.308.904,17</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		17.100.585,63	16.308.904,17
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>17.100.585,63</b>	<b>16.308.904,17</b>





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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>978.344,45</b>	<b>2.530.944,26</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.676.638,60</b>	<b>1.313.573,88</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		969.565,65	2.521.037,52	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>516.425,35</b>	<b>242.238,43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		948.258,20	2.521.037,52	PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
CONTA ÚNICA		887.920,02	2.504.713,61	PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		60.338,18	16.323,91	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>229.416,66</b>	<b>213.517,14</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		137.263,27	129.524,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		92.153,39	83.992,71
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>8.778,80</b>	<b>9.906,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>886.019,22</b>	<b>845.819,63</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>8.778,80</b>	<b>9.906,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>886.019,22</b>	<b>845.819,63</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.167,33	8.295,27	FORNECEDORES NACIONAIS		883.675,82	842.126,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.611,47	1.611,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.343,40	3.693,40
<b>TOTAL</b>		<b>978.344,45</b>	<b>2.530.944,26</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>274.194,03</b>	<b>225.515,82</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>274.194,03</b>	<b>225.515,82</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				CONSIGNAÇÕES		273.445,95	224.767,74
				<b>TOTAL</b>		<b>1.676.638,60</b>	<b>1.313.573,88</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>SUPRIMENTO DE FUNDOS</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.695.248,61</b>	<b>4.294.841,05</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.695.248,61</b>	<b>4.294.841,05</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.032.154,37</b>	<b>2.724.848,81</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.066.771,29	1.037.468,10				
BENS DE INFORMÁTICA		46.353,18	46.353,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		63.241,12	63.241,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.290,00	1.290,00				
VEÍCULOS		1.147.468,37	888.478,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		707.030,41	688.018,04				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.059.085,36</b>	<b>1.965.983,36</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.893.251,62	1.800.149,62				
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-395.991,12</b>	<b>-395.991,12</b>				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-395.991,12				
<b>TOTAL</b>		<b>4.699.991,51</b>	<b>4.299.583,95</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-239.264,57</b>	<b>-239.264,57</b>
001	Ordinário	-239.264,57	-239.264,57
04	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>-479.680,81</b>	<b>-382.684,52</b>
001	Ordinário	-480.602,23	-384.030,91
300	SAÚDE	921,42	1.346,39
100	<b>ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - FMS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>133.021,63</b>
001	Ordinário	0,00	133.021,63
101	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>	<b>93.677,49</b>	<b>93.677,49</b>
300	SAÚDE	93.677,49	93.677,49
104	<b>AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - FMS (VINCULADO)</b>	<b>26.141,24</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinário	26.141,24	0,00
105	<b>PORTARIA 1666 (VINCULADO)</b>	<b>-59.909,23</b>	<b>-59.909,22</b>
300	SAÚDE	-59.909,23	-59.909,22
106	<b>PORTARIA 1857 - PSE (VINCULADO)</b>	<b>12.032,00</b>	<b>12.032,00</b>
300	SAÚDE	12.032,00	12.032,00
107	<b>PORTARIA 1880 (VINCULADO)</b>	<b>46.480,00</b>	<b>46.480,00</b>
300	SAÚDE	46.480,00	46.480,00
108	<b>PORTARIA 2222/2020 (VINCULADO)</b>	<b>1.500,50</b>	<b>1.500,50</b>
300	SAÚDE	1.500,50	1.500,50
109	<b>PORTARIA 2358/2020 (VINCULADO)</b>	<b>27.466,00</b>	<b>36.000,00</b>
300	SAÚDE	27.466,00	36.000,00
111	<b>PORTARIA 1797/2020 (VINCULADO)</b>	<b>2.368,62</b>	<b>2.368,62</b>
300	SAÚDE	2.368,62	2.368,62
112	<b>PORTARIA 2516 - MEDICAMENTOS PSICOTRÓPICOS (VINCULADO)</b>	<b>4,84</b>	<b>4,84</b>
300	SAÚDE	4,84	4,84
113	<b>PORTARIA 2.994 (VINCULADO)</b>	<b>2.772,00</b>	<b>2.772,00</b>
300	SAÚDE	2.772,00	2.772,00
114	<b>PORTARIA 3.008 (VINCULADO)</b>	<b>1.510,82</b>	<b>1.510,82</b>
300	SAÚDE	1.510,82	1.510,82
115	<b>EMENDA PARLAMENTAR PASTOR EURICO (VINCULADO)</b>	<b>5.076,42</b>	<b>9.166,62</b>
300	SAÚDE	5.076,42	9.166,62
118	<b>PORTARIA 3473 (VINCULADO)</b>	<b>28.177,00</b>	<b>28.177,00</b>
300	SAÚDE	28.177,00	28.177,00
119	<b>PORTARIA 3485 - REDE CEGONHA (VINCULADO)</b>	<b>155,90</b>	<b>155,90</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2022

Pág.: 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	SAÚDE		155,90	155,90
120	<b>PORTARIA 361/2021 (VINCULADO)</b>		<b>-28.952,73</b>	<b>180.000,00</b>
300	SAÚDE		-28.952,73	180.000,00
121	<b>PORTARIA 650/2021 (VINCULADO)</b>		<b>74.415,78</b>	<b>83.462,28</b>
300	SAÚDE		74.415,78	83.462,28
122	<b>PORTARIA2010 (VINCULADO)</b>		<b>13.907,73</b>	<b>180.000,00</b>
300	SAÚDE		13.907,73	180.000,00
14	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>		<b>64.044,72</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE		64.044,72	0,00
25	<b>ASSSITÊNCIA FARMACêUTICA (VINCULADO)</b>		<b>6.553,74</b>	<b>59.020,72</b>
300	SAÚDE		6.553,74	59.020,72
26	<b>AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS (VINCULADO)</b>		<b>-10.470,61</b>	<b>-10.470,61</b>
300	SAÚDE		-10.470,61	-10.470,61
28	<b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>		<b>-133.983,25</b>	<b>662.764,28</b>
300	SAÚDE		-133.983,25	662.764,28
31	<b>SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF (VINCULADO)</b>		<b>-3.030,26</b>	<b>-5.744,26</b>
300	SAÚDE		-3.030,26	-5.744,26
32	<b>ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO)</b>		<b>11.982,97</b>	<b>368.587,67</b>
300	SAÚDE		11.982,97	368.587,67
34	<b>CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.417,74</b>
300	SAÚDE		0,00	-1.417,74
35	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>-52.883,20</b>	<b>-18.374,05</b>
300	SAÚDE		-52.883,20	-18.374,05
39	<b>TETO - BRASIL SEM MISÉRIA (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>26,94</b>
300	SAÚDE		0,00	26,94
63	<b>VIGILÂNCIA ALIMENTAR (VINCULADO)</b>		<b>5.927,26</b>	<b>6.099,04</b>
300	SAÚDE		5.927,26	6.099,04
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>9.696,36</b>	<b>121.958,43</b>
300	SAÚDE		9.696,36	121.958,43
81	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO (VINCULADO)</b>		<b>142,97</b>	<b>142,97</b>
300	SAÚDE		142,97	142,97
87	<b>PORTARIA 731/2021 - APOIO à GESTANTE, PRé-NATAL E PUERPéRIO (VINCULADO)</b>		<b>14.780,81</b>	<b>30.351,44</b>
300	SAÚDE		14.780,81	30.351,44
90	<b>CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>		<b>-588,27</b>	<b>-588,27</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-588,27	-588,27
91	<b>AUXÍLIOEMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>23.848,41</b>
001	Ordinario	0,00	23.848,41
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-138.346,39</b>	<b>-147.305,98</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-138.346,39	-147.305,98
<b>TOTAL</b>		<b>-698.294,15</b>	<b>1.217.370,38</b>





## (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu 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 da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu 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-las 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 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, 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 do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 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 n.º 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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.

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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





## Ativo Imobilizado

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

## Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto 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 não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

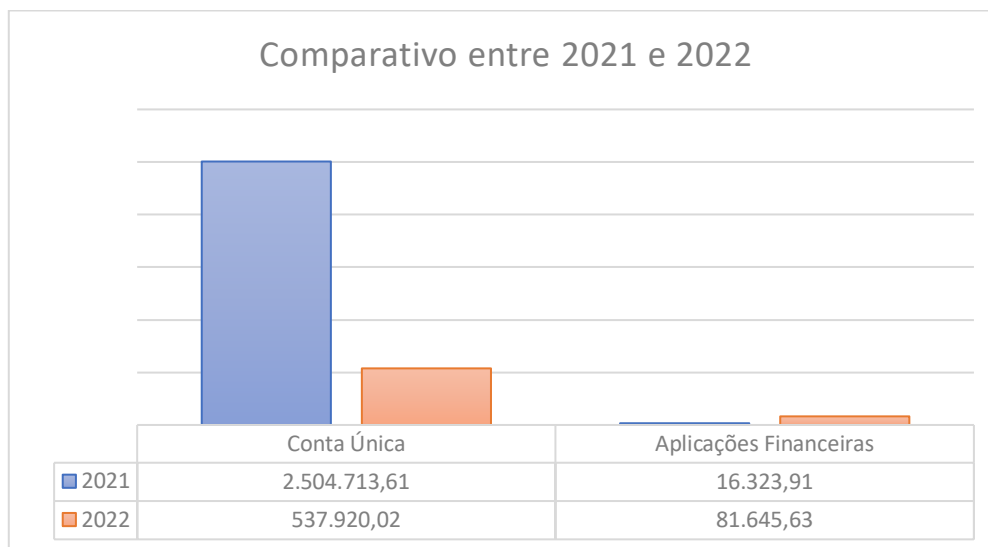






ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>01</b>	<b>633.087,35</b>	<b>2.535.687,16</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		619.565,65	2.521.037,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		598.258,20	2.521.037,52
CONTA ÚNICA	F	537.920,02	2.504.713,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	60.338,18	16.323,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	<b>02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.521,70	14.649,64
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.778,80	9.906,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.167,33	8.295,27
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 619.565,65. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 1.901.471,87 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 2.521.037,52. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 13.521,70
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 13.521,70</b>





ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.695.248,61	4.294.841,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	03	4.695.248,61	4.294.841,05
BENS MÓVEIS		3.032.154,37	2.724.848,81
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.353,18	46.353,18
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	63.241,12	63.241,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.290,00	1.290,00
VEÍCULOS	P	1.147.468,37	888.478,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.066.771,29	1.037.468,10
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	707.030,41	688.018,04
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	1.965.983,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	165.833,74	165.833,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.800.149,62
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.032.154,37
Bens Imóveis	R\$ 2.059.085,36
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 395.991,12
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.695.248,61</b>

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>04</b>	<b>1.676.638,60</b>	<b>1.313.573,88</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>516.425,35</b>	<b>242.238,43</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>05</b>	<b>287.008,69</b>	<b>28.721,29</b>
PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>06</b>	<b>229.416,66</b>	<b>213.517,14</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		137.263,27	129.524,43
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		92.153,39	83.992,71
<b>EMPRESÍTIMOS 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>07</b>	<b>886.019,22</b>	<b>845.819,63</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>886.019,22</b>	<b>845.819,63</b>
FORNECEDORES NACIONAIS		883.675,82	842.126,23
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.343,40	3.693,40
<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>08</b>	<b>274.194,03</b>	<b>225.515,82</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>274.194,03</b>	<b>225.515,82</b>
CONSIGNAÇÕES		273.445,95	224.767,74
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08

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

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

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

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

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

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	287.008,69	F
Encargos Sociais a pagar	229.416,66	F
Fornecedores a pagar	886.019,22	F
Demais Obrigações a CP	274.194,03	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.676.638,60</b>	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	09	3.651.697,36	5.516.954,33
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	10	3.651.697,36	5.516.954,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.651.697,36	5.516.954,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.865.256,97	702.679,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.516.954,33	4.814.274,91
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.651.697,36</b>	<b>5.516.954,33</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.651.697,36, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 1.865.256,97, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.516.954,33, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.





## 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.

JADECIR GONÇALVES DA SILVA  
LINS  
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

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

