

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.076.002,31	836.667,69	PASSIVO CIRCULANTE		11.051.072,46	12.950.539,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		716.068,44	270.825,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.720.964,69	9.638.420,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		716.068,44	270.825,36	PESSOAL A PAGAR		811.239,03	638.231,86
CONTA ÚNICA	F	716.068,44	270.825,36	PESSOAL A PAGAR	3 F	806.373,03	629.147,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		156.581,95	166.564,11	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	3 F	4.866,00	9.084,70
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	777.562,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.909.725,66	9.000.189,11
TAXAS	P	0,00	402.262,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	6.909.725,66	9.000.189,11
IMPOSTOS	P	0,00	375.299,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		619.117,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.449.835,27	2.022.375,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	1 P	221.748,43	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.449.835,27	2.022.375,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	397.369,17	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.449.455,27	1.976.487,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		77.830,19	51.873,69	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	380,00	45.887,90
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	77.830,19	51.873,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-540.365,84	-662.871,76	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-540.365,84	-662.871,76	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		203.351,92	399.278,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.880.272,50	1.289.742,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		203.351,92	399.278,22	VALORES RESTITUÍVEIS		1.824.540,01	1.289.742,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1 F	158.762,50	331.701,94	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.824.540,01	1.289.742,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1 F	44.589,42	67.576,28	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		55.732,49	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	55.732,49	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		49.679.483,94	40.838.822,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.550.966,04	40.100.189,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.550.966,04	40.100.189,83
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	49.550.966,04	40.100.189,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.138.178,87	20.152.546,44	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		278.853,35	249.426,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		128.517,90	738.632,86
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		278.853,35	249.426,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		128.517,90	738.632,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	2.192.243,31	1.720.853,91	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	128.517,90	738.632,86
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.913.389,96	-1.471.427,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		21.859.325,52	19.903.120,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		8.825.578,86	7.961.624,75	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	436.554,71	436.554,71				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	21.303,80	21.303,80				
VEÍCULOS	2 P	2.572.500,00	2.056.500,00				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	246.281,81	233.451,61	TOTAL PASSIVO		60.730.556,40	53.789.361,87
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	5.546.038,54	5.210.914,63	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		13.033.746,66	11.941.495,68	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	80.000,00	80.000,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-37.516.375,22	-32.800.147,72
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	0,00	1.210.500,84	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	12.953.746,66	10.650.994,84	RESULTADOS ACUMULADOS		-37.516.375,22	-32.800.147,72
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-37.516.375,22	-32.800.147,72
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-4.716.227,50	274.490,71
TOTAL		23.214.181,18	20.989.214,13	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-32.800.147,72	-33.074.638,43
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-37.516.375,22	-32.800.147,72
				TOTAL		23.214.181,18	20.989.214,13

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Assessoria: https://etec-pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?Codigo do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
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	6	919.420,36	670.103,58	PASSIVO FINANCEIRO (11.051.072,46)+RP não Proc.(0,00)	6	11.051.072,46	12.950.539,14
ATIVO PERMANENTE	6	22.294.760,82	20.319.110,55	PASSIVO PERMANENTE	6	49.679.483,94	40.838.822,71
				SALDO PATRIMONIAL	6	-37.516.375,22	-32.800.147,72

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4a11-a25e-36018f453a80

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		49.679.483,94	40.843.496,23
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	49.679.483,94	40.843.496,23
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		49.679.483,94	40.843.496,23

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		919.420,36	670.103,58	PASSIVO CIRCULANTE		11.051.072,46	12.950.539,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		716.068,44	270.825,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		7.720.964,69	9.638.420,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		716.068,44	270.825,36	PESSOAL A PAGAR		811.239,03	638.231,86
CONTA ÚNICA	6	716.068,44	270.825,36	PESSOAL A PAGAR	6	806.373,03	629.147,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		203.351,92	399.278,22	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	6	4.866,00	9.084,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		203.351,92	399.278,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.909.725,66	9.000.189,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	158.762,50	331.701,94	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	6.909.725,66	9.000.189,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 16		44.589,42	67.576,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.449.835,27	2.022.375,89
TOTAL		919.420,36	670.103,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.449.835,27	2.022.375,89
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.449.455,27	1.976.487,99
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	380,00	45.887,90
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.880.272,50	1.289.742,28
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.824.540,01	1.289.742,28
				CONSIGNAÇÕES	6	1.824.540,01	1.289.742,28
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		55.732,49	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	55.732,49	0,00
				TOTAL		11.051.072,46	12.950.539,14



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/pp/validar_documento
 Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portal.cte.br/gov.br/epj/v/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f433a80>
 Pág.:

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		156.581,95	166.564,11	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		49.679.483,94	40.838.822,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		156.581,95	166.564,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.550.966,04	40.100.189,86
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	777.562,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.550.966,04	40.100.189,86
IMPOSTOS	6	0,00	375.299,82	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	49.550.966,04	40.100.189,86
TAXAS	6	0,00	402.262,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		128.517,90	738.632,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		619.117,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		128.517,90	738.632,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	6	397.369,17	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	6	128.517,90	738.632,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	6	221.748,43	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		77.830,19	51.873,69	TOTAL		49.679.483,94	40.838.822,71
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	77.830,19	51.873,69				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-540.365,84	-662.871,76				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	6	-540.365,84	-662.871,76				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.138.178,87	20.152.546,44				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		278.853,35	249.426,01				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		278.853,35	249.426,01				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	2.192.243,31	1.720.853,91				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.913.389,96	-1.471.427,90				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-1.913.389,96	-1.471.427,90				
IMOBILIZADO		21.859.325,52	19.903.120,43				
BENS MÓVEIS		8.825.578,86	7.961.624,75				
BENS DE INFORMÁTICA	6	2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	436.554,71	436.554,71				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	21.303,80	21.303,80				
VEÍCULOS	6	2.572.500,00	2.056.500,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	246.281,81	233.451,61				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	5.546.038,54	5.210.914,63				
BENS IMÓVEIS		13.033.746,66	11.941.495,68				
BENS DE USO ESPECIAL	6	80.000,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	0,00	1.210.500,84				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	12.953.746,66	10.650.994,84				
TOTAL		22.294.760,82	20.319.110,55				



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-8.708.388,14	-10.717.380,84
001	Ordinário	8	-8.109.945,67	-10.717.380,84
111	Impostos e Transferências - Educação	8	-598.442,47	0,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-52.152,76	0,00
120	Transferências do Salário- Educação	8	-52.152,76	0,00
03	PNAE (VINCULADO)		-3.219,36	0,00
122	Transferências do FNDE - PNAE	8	-3.219,36	0,00
04	PNATE (VINCULADO)		29.459,31	0,00
123	Transferências do FNDE - PNATE	8	29.459,31	0,00
05	PDDE (VINCULADO)		42,35	-809.884,01
112	Transferências do FUNDEB 70%	8	0,00	-304.281,23
113	Transferências do FUNDEB 30%	8	0,00	-505.602,78
121	Transferências do FNDE - PDDE	8	42,35	0,00
06	PETE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)		35.594,41	0,00
190	Outros Recursos Vinculados a Educação	8	35.594,41	0,00
09	FUNDEB (VINCULADO)		-780.110,16	0,00
112	Transferências do FUNDEB 70%	8	-746.348,01	0,00
113	Transferências do FUNDEB 30%	8	-33.822,19	0,00
116	Transferências do FUNDEB	8	60,04	0,00
13	RECURSOS FEAS (VINCULADO)		0,00	392.371,92
001	Ordinário	8	0,00	392.371,92
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-594.812,38
111	Impostos e Transferências - Educação	8	0,00	-594.812,38
21	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-20.101,91
120	Transferências do Salário- Educação	8	0,00	-20.101,91
22	RECURSOS DO PROGRAMA DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)		0,00	2.776,87
121	Transferências do FNDE - PDDE	8	0,00	2.776,87
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		0,00	-88,22
122	Transferências do FNDE - PNAE	8	0,00	-88,22
24	RECURSOS DO PROGRAMA DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		0,00	24.990,78
123	Transferências do FNDE - PNATE	8	0,00	24.990,78
25	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - FUNDEB (VINCULADO)		0,00	3.784,48
124	Outras Transf. de Recursos do FNDE	8	0,00	3.784,48



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

Exercício de 2022

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
26	TRANSF. DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINC. A EDUCAÇÃO (VINCULADO)		1.533,73	-43.904,12
125	Transf.Convênios/Contratos Educação	8	1.625,61	-43.812,24
200	EDUCAÇÃO	8	-91,88	-91,88
28	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO (VINCULADO)		0,00	146.775,91
510	Outras Transf. de Convênios-União	8	0,00	146.775,91
30	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS (VINCULADO)		75.763,65	-5.951,22
520	Outras Transf. de Convênios - Estado	8	75.763,65	-5.951,22
40	FUNDEB 40% (VINCULADO)		-311.011,60	-313.085,15
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-311.011,60	-313.085,15
60	FUNDEB 60% (VINCULADO)		-419.163,53	-419.163,53
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-419.163,53	-419.163,53
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)		0,00	73.235,86
001	Ordinario	8	0,00	73.235,86
TOTAL			-10.131.652,10	-12.280.435,56

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Maria das Graças Arruda Silva, cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome e CRC do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etes.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 1.076.002,31. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 716.068,44, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 552.769,43	R\$ 163.299,01
Total:	R\$ 552.769,43	R\$ 163.299,01

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 156.581,95, provenientes de 696.947,79 de Dívida Ativa Tributária e Dívida Ativa Não Tributária, menos R\$ -540.365,84 de Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber;

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 203.351,92, oriundos de Salário Família e Salário Maternidade.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 22.138.178,87, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 278.853,35 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 21.859.325,52, proveniente de bens móveis e imóveis.

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 11.051.072,46. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 7.720.964,69.

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.449.835,27.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.880.272,50, provenientes de consignações e indenizações.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 49.679.483,94, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 49.550.966,04, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, CELPE, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	0,00
Parcelamento – INSS	48.940.851,08
Parcelamento – CELPE	610.114,96
Parcelamento - PASEP	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram R\$ 128.517,90.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ -32.800.147,72 em 2021 para R\$ -37.516.375,22.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -37.516.375,22.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a prefeitura deste município, faltam ser regularizados R\$ 49.679.483,94

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**
 - ✓ Não houve registros.
- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
 - ✓ Obrigações Contratuais: R\$ 49.679.483,94

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -10.131.652,10, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



9. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

10. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

11. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

12. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

13. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

14. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

15. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

16. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4a11-a25e-36018f453a80

17. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita Municipal**

**Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7**

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023

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

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.750.031,15	593.751,98	PASSIVO CIRCULANTE		6.749.843,46	6.285.874,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.646.175,70	495.094,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.204.406,34	4.798.964,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR		628.728,86	538.766,44
CONTA ÚNICA	1 F	1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR	3 F	628.728,86	538.766,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.575.677,48	4.260.198,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.575.677,48	4.260.198,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	58.188,63	54.965,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		293.318,97	438.221,25
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		293.318,97	438.221,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	45.666,82	43.692,03	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	290.218,97	437.901,25
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	3.100,00	320,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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 ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.252.118,15	1.048.689,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.882.953,84	6.669.205,63	VALORES RESTITUÍVEIS		1.239.641,15	1.033.134,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.239.641,15	1.033.134,05
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.477,00	15.555,00
IMOBILIZADO		6.882.953,84	6.669.205,63	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	12.477,00	15.555,00
BENS MÓVEIS		3.781.330,06	3.567.581,85	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.120.190,00	1.120.190,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	523.475,36	523.475,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	113.359,90	110.695,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.024.304,80	1.813.220,59	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.101.623,78	3.101.623,78	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	403.808,92	403.808,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	2.697.814,86	2.697.814,86	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		6.749.843,46	6.285.874,85
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		8.632.984,99	7.262.957,61				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.883.141,53	977.082,76

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



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.883.141,53	977.082,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.883.141,53	977.082,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	906.058,77	-2.187.316,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	977.082,76	3.164.399,25
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.883.141,53	977.082,76
				TOTAL		8.632.984,99	7.262.957,61

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://etce.ceg.pe.gov.br/emp/validaDoc:seam Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
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	6	1.750.031,15	593.751,98	PASSIVO FINANCEIRO (6.749.843,46)+RP não Proc.(0,00)	6	6.749.843,46	6.285.874,85
ATIVO PERMANENTE	6	6.882.953,84	6.669.205,63	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	1.883.141,53	977.082,76

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

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

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.750.031,15	593.751,98	PASSIVO CIRCULANTE		6.749.843,46	6.285.874,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.646.175,70	495.094,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.204.406,34	4.798.964,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR		628.728,86	538.766,44
CONTA ÚNICA	6	1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR	6	628.728,86	538.766,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.575.677,48	4.260.198,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.575.677,48	4.260.198,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	58.188,63	54.965,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	4.575.677,48	4.260.198,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	45.666,82	43.692,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		293.318,97	438.221,25
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		293.318,97	438.221,25
TOTAL		1.750.031,15	593.751,98	FORNECEDORES NACIONAIS	6	290.218,97	437.901,25
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	3.100,00	320,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.252.118,15	1.048.689,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.239.641,15	1.033.134,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.239.641,15	1.033.134,05
				CONSIGNAÇÕES	6	1.239.641,15	1.033.134,05
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.477,00	15.555,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.477,00	15.555,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	12.477,00	15.555,00
				TOTAL		6.749.843,46	6.285.874,85

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:667692a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.882.953,84	6.669.205,63				
IMOBILIZADO		6.882.953,84	6.669.205,63				
BENS MÓVEIS		3.781.330,06	3.567.581,85				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	113.359,90	110.695,90				
VEÍCULOS	6	1.120.190,00	1.120.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	2.024.304,80	1.813.220,59				
BENS IMÓVEIS		3.101.623,78	3.101.623,78				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	403.808,92	403.808,92				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	2.697.814,86	2.697.814,86				
TOTAL		6.882.953,84	6.669.205,63				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-4.075.042,79	-3.344.994,87
001	Ordinário	8	-2.904.695,95	-3.343.234,87
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	-1.170.346,84	0,00
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	0,00	-1.760,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-125.207,97
300	SAÚDE	8	0,00	-125.207,97
08	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-121.523,76
300	SAÚDE	8	0,00	-121.523,76
09	FUNDEB (VINCULADO)		0,00	-1.263.918,30
214	Transf. Fundo a Fundo SUS-Custeio	8	0,00	-1.526.995,32
215	Transf. Fundo a Fundo SUS-Investimentos	8	0,00	280.924,50
300	SAÚDE	8	0,00	-17.847,48
10	RECURSOS DO SUS (VINCULADO)		-924.769,52	0,00
213	Transf. Fundo a Fundo SUS-Estado	8	2,93	0,00
214	Transf. Fundo a Fundo SUS-Custeio	8	-965.726,65	0,00
215	Transf. Fundo a Fundo SUS-Investimentos	8	332.389,90	0,00
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	-22.290,51	0,00
300	SAÚDE	8	-269.145,19	0,00
13	RECURSOS FEAS (VINCULADO)		0,00	-4.565,00
300	SAÚDE	8	0,00	-4.565,00
15	RECURSOS DO ESTADO - FEAS (VINCULADO)		0,00	-217.625,50
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	-217.625,50
18	RECURSOS DO FNS - COVID 19 (VINCULADO)		0,00	-614.287,47
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	0,00	-614.287,47
TOTAL			-4.999.812,31	-5.692.122,87



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro: Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestora:

Flavia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 1.750.031,15. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.646.175,70, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga	R\$ 5.955,58	R\$ 1.640.220,12
Total:	R\$ 5.955,58	R\$ 1.640.220,12

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Créditos e Valores Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 103.855,45, oriundos de R\$ 58.188,63 de salário família e R\$ 45.666,82 de salário maternidade.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



- **VPD Pagas Antecipadamente:**
Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 6.882.953,84, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**
Não houve registros.
- **Investimentos:**
Não houve registros.
- **Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 6.882.953,84, proveniente de bens móveis.
- **Intangível:**
O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 6.749.843,46. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 5.204.406,34 proveniente de folha e patronal.
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 293.318,97.
- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Provisões a Curto Prazo:**

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.252.118,15, provenientes de consignações e indenizações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 977.082,76 em 2021 para R\$ 1.883.141,53.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 1.883.141,53

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**
Não houve registros.
- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -4.999.812,31, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



- 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

- 1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

- 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

- 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve registros.

14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

16. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

17. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Flavia Janaina Marinho Spinelli
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023

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



Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.198.428,93	4.570.859,17	PASSIVO CIRCULANTE		645.443,56	706.242,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.176.852,00	4.524.747,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		349.543,41	501.285,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.176.852,00	4.524.747,76	PESSOAL A PAGAR		70.026,01	47.337,00
CONTA ÚNICA	1 F	8.176.852,00	4.524.747,76	PESSOAL A PAGAR	3 F	70.026,01	47.337,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		279.517,40	453.948,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.576,93	46.111,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	279.517,40	453.948,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		21.576,93	46.111,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	14.207,60	34.223,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		51.085,07	47.994,29
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		51.085,07	47.994,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	7.369,33	11.887,48	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	50.845,07	47.954,29
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	240,00	40,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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 ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		244.815,08	156.962,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE		591.866,75	421.255,57	VALORES RESTITUÍVEIS		238.027,88	150.372,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	238.027,88	150.372,91
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.787,20	6.590,00
IMOBILIZADO		591.866,75	421.255,57	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	6.787,20	6.590,00
BENS MÓVEIS		491.769,51	421.255,57	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	84.540,00	84.540,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	34.294,56	27.672,56	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	7.972,60	7.972,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	15.980,35	14.912,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	348.982,00	286.158,06	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		100.097,24	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	100.097,24	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		645.443,56	706.242,89
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL		8.790.295,68	4.992.114,74	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.144.852,12	4.285.871,85

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

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



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		8.144.852,12	4.285.871,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.144.852,12	4.285.871,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	3.858.980,27	3.952.027,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	4.285.871,85	333.844,12
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.144.852,12	4.285.871,85
				TOTAL		8.790.295,68	4.992.114,74

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/entvalidaDoc:seam Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
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	6	8.198.428,93	4.570.859,17	PASSIVO FINANCEIRO (645.443,56)+RP não Proc.(0,00)	6	645.443,56	706.242,89
ATIVO PERMANENTE	6	591.866,75	421.255,57	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	8.144.852,12	4.285.871,85

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

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

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/audaDoc:seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.198.428,93	4.570.859,17	PASSIVO CIRCULANTE		645.443,56	706.242,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.176.852,00	4.524.747,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		349.543,41	501.285,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.176.852,00	4.524.747,76	PESSOAL A PAGAR		70.026,01	47.337,00
CONTA ÚNICA	6	8.176.852,00	4.524.747,76	PESSOAL A PAGAR	6	70.026,01	47.337,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.576,93	46.111,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		279.517,40	453.948,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		21.576,93	46.111,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	279.517,40	453.948,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	14.207,60	34.223,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		51.085,07	47.994,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 16		7.369,33	11.887,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		51.085,07	47.994,29
TOTAL		8.198.428,93	4.570.859,17	FORNECEDORES NACIONAIS	6	50.845,07	47.954,29
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	240,00	40,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		244.815,08	156.962,91
				VALORES RESTITUÍVEIS		238.027,88	150.372,91
				CONSIGNAÇÕES	6	238.027,88	150.372,91
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.787,20	6.590,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	6.787,20	6.590,00
				TOTAL		645.443,56	706.242,89

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/pp/validador/assinatura>
 Código do Documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		591.866,75	421.255,57				
IMOBILIZADO		591.866,75	421.255,57				
BENS MÓVEIS		491.769,51	421.255,57				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	15.980,35	14.912,35				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	34.294,56	27.672,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	7.972,60	7.972,60				
VEÍCULOS	6	84.540,00	84.540,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	348.982,00	286.158,06				
BENS IMÓVEIS		100.097,24	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	100.097,24	0,00				
TOTAL		591.866,75	421.255,57				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80
 Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		7.551.007,10	3.958.129,76
001	Ordinário	8	0,00	3.958.481,76
313	Transferências do Tesouro Municipal	8	7.550.908,05	0,00
390	Outros Recursos Vinculados a Assistência	8	99,05	0,00
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	0,00	-352,00
12	RECURSOS FNAS (VINCULADO)		1.978,27	0,00
311	Transf.Fundo Nacional Assistência Social	8	1.978,27	0,00
16	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS (VINCULADO)		0,00	-93.513,48
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	1.501,97
311	Transf.Fundo Nacional Assistência Social	8	0,00	-80.024,61
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	-14.990,84
TOTAL			7.552.985,37	3.864.616,28



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço da entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestora:

Marli Barbosa da Silva, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 8.198.428,93. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 8.176.852,00, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 8.069.446,67	R\$ 107.405,33
Total:	R\$ 8.069.446,67	R\$ 107.405,33

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 21.576,93, provenientes de 14.207,60 de salário família e R\$ 7.369,33.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 591.866,75, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 591.866,75, proveniente de bens móveis e imóveis.

▪ **Intangível:**

Não houve registros.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 645.443,56. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 349.543,41

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 51.085,07

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 244.815,08, provenientes de consignações e indenizações.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Provisões a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Resultado Diferido:**
Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 4.285.871,85 em 2021 para R\$ 8.144.852,12.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 8.144.852,12.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 7.552.985,37, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Esses valores totalizaram: R\$ 6.729.459,31, proveniente de doações de instituições privadas.

14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

17. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Marli Barbosa da Silva
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 27/03/2023

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.025.136,33	1.124.885,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.025.136,33	1.124.885,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.025.136,33	1.124.885,66
CONTA ÚNICA	1 F	4.025.136,33	1.124.885,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.390,90	46.390,90
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		46.390,90	46.390,90
BENS MÓVEIS		46.390,90	46.390,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	46.390,90	46.390,90
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.071.527,23	1.171.276,56

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		391.974,91	393.059,47
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		790,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		790,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	790,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.473,32	3.358,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.473,32	3.358,88
FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.473,32	3.358,88
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		389.711,59	389.700,59
VALORES RESTITUÍVEIS		389.711,59	389.700,59
CONSIGNAÇÕES	3 F	28.673,72	28.662,72
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	361.037,87	361.037,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		391.974,91	393.059,47

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.679.552,32	778.217,09
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.679.552,32	778.217,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.679.552,32	778.217,09

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	2.901.335,23	219.682,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	778.217,09	558.534,53
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.679.552,32	778.217,09
				TOTAL		4.071.527,23	1.171.276,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b67b92a3-8fe0-4a1f-a25e-36018f453a80

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
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	6	4.025.136,33	1.124.885,66	PASSIVO FINANCEIRO (391.974,91)+RP não Proc.(0,00)	6	391.974,91	393.059,47
ATIVO PERMANENTE	6	46.390,90	46.390,90	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	3.679.552,32	778.217,09

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.025.136,33	1.124.885,66	PASSIVO CIRCULANTE		391.974,91	393.059,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.025.136,33	1.124.885,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		790,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.025.136,33	1.124.885,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		790,00	0,00
CONTA ÚNICA	6	4.025.136,33	1.124.885,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	790,00	0,00
TOTAL		4.025.136,33	1.124.885,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.473,32	3.358,88
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.473,32	3.358,88
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.473,32	3.358,88
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		389.711,59	389.700,59
				VALORES RESTITUÍVEIS		389.711,59	389.700,59
				CONSIGNAÇÕES	6	28.673,72	28.662,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6	361.037,87	361.037,87
				TOTAL		391.974,91	393.059,47



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://portal.ctdce.org.br/portal/validaDoc.aspx?Codigo=documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80>
 Pág.:

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.390,90	46.390,90				
IMOBILIZADO		46.390,90	46.390,90				
BENS MÓVEIS		46.390,90	46.390,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	46.390,90	46.390,90				
TOTAL		46.390,90	46.390,90				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80
 Pág.:

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		3.633.161,42	731.826,19
001	Ordinário	8	3.633.161,42	731.826,19
TOTAL			3.633.161,42	731.826,19



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b67b92a3-8fe0-4af1-a25e-36018f453a80

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço da entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, bairro: Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de Novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Edna Maria de Oliveira Silva, cargo: Secretaria do Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 4.025.136,33. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 4.025.136,33, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDECA	R\$ 4.025.136,33	R\$ 0,00
Total:	R\$ 4.025.136,33	R\$ 0,00

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 46.390,90, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**
Não houve registros.
- **Investimentos:**
Não houve registros.
- **Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 46.390,90, proveniente de bens móveis e imóveis.
- **Intangível:**
O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 391.974,91. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 790,00.
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.473,32.
- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Provisões a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**
Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 389.711,59, provenientes de consignações e outros valores restituíveis.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Provisões a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Resultado Diferido:**
Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 778.217,09 em 2021 para R\$ 3.679.552,32.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 3.679.552,32

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**
 - ✓ Contratos de Empréstimos: R\$ 0,00

- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
 - ✓ Contratos de Serviços: R\$ 0,00
 - ✓ Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 0,00
 - ✓ Contratos de Empréstimos e Financiamentos: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 3.633.161,42, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Há diferença encontrada nas linhas do exercício de 2021 se dá por conta que para 2022 houve a consolidação do conselho da criança e fundo da criança.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Houve um recebimento total de R\$ 3.508.652,48, sendo um valor de doações de instituições privadas R\$ 3.501.552,48 e R\$ 7.100,00 de pessoas físicas.

14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



16. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

17. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Edna Maria de Oliveira Silva
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023