

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.010.421,94	2.176.369,53	PASSIVO CIRCULANTE		8.287.585,77	9.474.531,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.005.442,34	2.176.369,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.123.044,00	5.339.189,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.005.442,34	2.176.369,53	PESSOAL A PAGAR		846.444,14	1.321.783,80
CONTA ÚNICA	F	2.005.442,34	2.176.369,53	PESSOAL A PAGAR	F	846.444,14	1.321.783,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.276.599,86	4.017.406,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.173.378,23	3.157.837,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	103.221,63	859.568,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	4.979,60	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.786.114,50	1.709.809,31
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.786.037,78	1.709.809,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.729.921,26	1.645.421,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	56.116,52	64.387,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.548.840,62	9.616.112,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		10.548.840,62	9.616.112,40	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		7.274.281,98	6.341.553,76	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.203.615,00	1.857.166,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.378.427,27	2.425.532,74
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.496.353,83	2.348.594,23	VALORES RESTITUÍVEIS		2.378.427,27	2.425.532,74
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	481.714,31	408.869,01	CONSIGNAÇÕES	F	2.378.427,27	2.425.532,74
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	20.807,90	7.112,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		16.108,20	46.918,51
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.071.790,94	1.719.811,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.180.577,71	3.180.577,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		16.108,20	46.918,51
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-713.925,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		16.108,20	46.918,51
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-634.155,38	-634.155,38	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	16.108,20	46.918,51
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.769,67	-79.769,67	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		12.559.262,56	11.792.481,93	TOTAL PASSIVO		8.303.693,97	9.521.450,38

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				TOTAL			
				4.255.568,59 2.271.031,55 0,00 0,00 4.255.568,59 2.271.031,55 4.255.568,59 2.271.031,55 P 1.984.537,04 1.759.692,10 P 2.271.031,55 511.339,45 4.255.568,59 2.271.031,55 12.559.262,56 11.792.481,93			

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://receipe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo do documento: ba5e142b-3b77-4958-9656-203f02146966

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.005.442,34	2.176.369,53	PASSIVO FINANCEIRO (8.287.585,77)+RP não Proc.(0,00)		8.287.585,77	9.474.531,87
ATIVO PERMANENTE		10.553.820,22	9.616.112,40	PASSIVO PERMANENTE		16.108,20	46.918,51
				SALDO PATRIMONIAL		4.255.568,59	2.271.031,55

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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		107.842,62	107.842,62
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		107.842,62	107.842,62
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		107.842,62	107.842,62



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epc/cb/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ba5e1d2b-3b77-4958-9656-203f02146966

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.fcc.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=base142b-3677-4958-9656-203f02146966>

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.005.442,34	2.176.369,53	PASSIVO CIRCULANTE		8.287.585,77	9.474.531,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.005.442,34	2.176.369,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.123.044,00	5.339.189,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.005.442,34	2.176.369,53	PESSOAL A PAGAR		846.444,14	1.321.783,80
CONTA ÚNICA		2.005.442,34	2.176.369,53	PESSOAL A PAGAR		846.444,14	1.321.783,80
TOTAL		2.005.442,34	2.176.369,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.276.599,86	4.017.406,02
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.173.378,23	3.157.837,36
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		103.221,63	859.568,66
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.786.114,50	1.709.809,31
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.786.037,78	1.709.809,31
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.729.921,26	1.645.421,38
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		56.116,52	64.387,93
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	0,00
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.378.427,27	2.425.532,74
				VALORES RESTITUIVEIS		2.378.427,27	2.425.532,74
				CONSIGNAÇÕES		2.378.427,27	2.425.532,74
				TOTAL		8.287.585,77	9.474.531,87

ANNE GABRIELLE BEZERRA
 GESTORA
 059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS



Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMAM ABRAMAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://pccrcepe.te.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: ba5e142b-3677-4958-9656-203f02146966

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.979,60	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		16.108,20	46.918,51
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		16.108,20	46.918,51
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		16.108,20	46.918,51
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		4.979,60	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		16.108,20	46.918,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.548.840,62	9.616.112,40	TOTAL		16.108,20	46.918,51
IMOBILIZADO		10.548.840,62	9.616.112,40				
BENS MÓVEIS		7.274.281,98	6.341.553,76				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		481.714,31	408.869,01				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		20.807,90	7.112,90				
VEÍCULOS		2.203.615,00	1.857.166,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.496.353,83	2.348.594,23				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.071.790,94	1.719.811,62				
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69				
BENS DE USO ESPECIAL		807.905,98	807.905,98				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.180.577,71	3.180.577,71				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-713.925,05				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-634.155,38	-634.155,38				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-79.769,67	-79.769,67				
TOTAL		10.553.820,22	9.616.112,40				

ANNE GABRIELLE BEZERRA
GESTORA
059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-5.240.874,56	-6.740.396,52
211	IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	-3.686,64	-654.337,08
300	SAÚDE	-28.591,10	0,00
310	SAÚDE GERAL	-5.208.596,82	-6.086.059,44
01	OUTRAS FONTES (ORDINÁRIO)	-1.005,68	49.795,97
310	SAÚDE GERAL	-1.005,68	49.795,97
10	FME (VINCULADO)	257.409,95	-764.156,29
214	TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO	-3.321,50	-329.777,14
300	SAÚDE	260.731,45	-434.379,15
11	FNS (VINCULADO)	-610.061,44	0,00
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-140,96	0,00
300	SAÚDE	-609.920,48	0,00
12	FNAS (VINCULADO)	0,00	159.500,00
300	SAÚDE	0,00	159.500,00
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)	-684.536,52	0,00
310	SAÚDE GERAL	-684.536,52	0,00
28	RECURSOS PRÓPRIOS-LC 173/2020 (ORDINÁRIO)	-2.905,50	-2.905,50
310	SAÚDE GERAL	-2.905,50	-2.905,50
76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS (ORDINÁRIO)	-169,68	0,00
002	Diversos Recursos	-169,68	0,00
TOTAL		-6.282.143,43	-7.298.162,34

ANNE GABRIELLE BEZERRA
GESTORA
059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 09.159.378/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Anne Gabrielle Bezerra– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 575 de 25 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidênciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

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

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		2.010.421,94	2.176.369,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.005.442,34	2.176.369,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.005.442,34	2.176.369,53
CONTA ÚNICA	F	2.005.442,34	2.176.369,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.979,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	4.979,60	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 ANTECIPADAMENT		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		10.548.840,62	9.616.112,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		10.548.840,62	9.616.112,40
IMOBILIZADO		10.548.840,62	9.616.112,40
BENS MÓVEIS		7.274.281,98	6.341.553,76
VEÍCULOS	P	2.203.615,00	1.857.166,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.496.353,83	2.348.594,23
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	481.714,31	408.869,01
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	20.807,90	7.112,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.071.790,94	1.719.811,62
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.180.577,71	3.180.577,71
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-713.925,05
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-634.155,38	-634.155,38
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.769,67	-79.769,67
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		12.559.262,56	11.792.481,93

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **2.010.421,94**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma diminuição de -7,61% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **2.176.369,53**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ **2.005.442,34**, já em 2021, o valor foi de R\$ **2.176.369,53**, sendo assim, houve um aumento de -7,85%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **10.548.840,62**, enquanto em 2021, o valor somava R\$ **9.616.112,40**, o que representa um aumento de 9,69%

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ **10.548.840,62** de imobilizado, composto por R\$ **7.274.281,98** referente a bens móveis e R\$ **3.988.483,69** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		8.287.585,77	9.474.531,87
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.123.044,00	5.339.189,82
PESSOAL A PAGAR		846.444,14	1.321.783,80
PESSOAL A PAGAR	F	846.444,14	1.321.783,80
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		3.276.599,86	4.017.406,02
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.173.378,23	3.157.837,36
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	103.221,63	859.568,66
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		1.786.114,50	1.709.809,31
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.786.037,78	1.709.809,31
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.729.921,26	1.645.421,38
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	56.116,52	64.387,93
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	0,00
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08		2.378.427,27	2.425.532,74
VALORES RESTITUIVEIS		2.378.427,27	2.425.532,74
CONSIGNAÇÕES	F	2.378.427,27	2.425.532,74
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09		16.108,20	46.918,51
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 NOTA 10		16.108,20	46.918,51
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		16.108,20	46.918,51
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	16.108,20	46.918,51
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		8.303.693,97	9.521.450,38

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 8.287.585,77, o que demonstra um decréscimo de -12,52% em comparação a 2021, cujo saldo foi de R\$ 9.474.531,87.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 3.276.599,86

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 1.786.114,50, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 1.709.809,31, no ano anterior.



Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 2.378.427,27, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 16.108,20, que é composto por parcelamentos. O saldo de obrigações fiscais a longo prazo com a união.

Nota 10 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo : Representa um saldo de R\$ 16.108,20, compreende os valores de outros tributos e contribuições federais a recolher.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.255.568,59	2.271.031,55
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.255.568,59	2.271.031,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.255.568,59	2.271.031,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 11	P	1.984.537,04	1.759.692,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.271.031,55	511.339,45
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12		4.255.568,59	2.271.031,55
TOTAL		12.559.262,56	11.792.481,93

Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.984.537,04, resultando em um *superávit* patrimonial.

Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 4.255.568,59, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2022	EXERCÍCIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	2.005.442,34	2.176.369,53
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	10.553.820,22	9.616.112,40
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	8.287.585,77	9.474.531,87
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	16.108,20	46.918,51
SALDO PATRIMONIAL	4.255.568,59	2.271.031,55

Nota 13 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.005.442,34

Nota 14 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 10.553.820,22.



Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 8.287.585,77.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Brejo da Madre de Deus no exercício de 2022 no montante de R\$ 16.108,20.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.



XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	9.616.112,40	0,00	1.088.405,93	155.677,71	10.548.840,62	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	6.341.553,76	0,00	1.088.405,93	155.677,71	7.274.281,98	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.341.553,76	0,00	1.088.405,93	155.677,71	7.274.281,98	0,00
123110100	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	2.348.594,23	0,00	147.759,60	0,00	2.496.353,83	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	2.126,00	0,00	0,00	0,00	2.126,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.261,60	0,00	0,00	0,00	1.261,60	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	495.141,05	0,00	62.465,70	0,00	557.606,75	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E F	1.850.065,58	0,00	84.903,90	0,00	1.934.969,48	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	408.869,01	0,00	72.845,30	0,00	481.714,31	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	192.073,55	0,00	12.829,00	0,00	204.902,55	0,00
123110302	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	3.799,05	0,00	0,00	0,00	3.799,05	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	212.996,41	0,00	60.016,30	0,00	273.012,71	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	7.112,90	0,00	13.695,00	0,00	20.807,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	7.112,90	0,00	13.695,00	0,00	20.807,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.857.166,00	0,00	346.449,00	0,00	2.203.615,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.857.166,00	0,00	346.449,00	0,00	2.203.615,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.719.811,62	0,00	507.657,03	155.677,71	2.071.790,94	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.719.811,62	0,00	507.657,03	155.677,71	2.071.790,94	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	3.988.483,69	0,00	0,00	0,00	3.988.483,69	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.988.483,69	0,00	0,00	0,00	3.988.483,69	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	807.905,98	0,00	0,00	0,00	807.905,98	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	159.000,00	0,00	0,00	0,00	159.000,00	0,00
123210198	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	648.905,98	0,00	0,00	0,00	648.905,98	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	3.180.577,71	0,00	0,00	0,00	3.180.577,71	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	3.180.577,71	0,00	0,00	0,00	3.180.577,71	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	713.925,05	0,00	0,00	0,00	713.925,05
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	713.925,05	0,00	0,00	0,00	713.925,05
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	634.155,38	0,00	0,00	0,00	634.155,38
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APAREL	0,00	324.438,00	0,00	0,00	0,00	324.438,00
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	26.098,00	0,00	0,00	0,00	26.098,00
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	0,00	283.619,38	0,00	0,00	0,00	283.619,38
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	79.769,67	0,00	0,00	0,00	79.769,67
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓV	0,00	79.769,67	0,00	0,00	0,00	79.769,67

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E AS	0,00	5.339.189,82	21.329.919,68	20.113.773,86	0,00	4.123.044,00
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.321.783,80	17.532.494,84	17.057.155,18	0,00	846.444,14
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.321.783,80	17.532.494,84	17.057.155,18	0,00	846.444,14
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.321.783,80	17.523.949,42	17.048.609,76	0,00	846.444,14
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.321.783,80	17.523.949,42	17.047.583,10	0,00	845.417,48
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.026,66	0,00	1.026,66
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	3.565,82	3.565,82	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	4.979,60	4.979,60	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇ	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JU	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	4.017.406,02	3.796.011,06	3.055.204,90	0,00	3.276.599,86
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	3.157.837,36	1.480.523,92	1.496.064,79	0,00	3.173.378,23
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00	3.157.837,36	1.480.523,92	1.496.064,79	0,00	3.173.378,23
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	859.568,66	2.315.487,14	1.559.140,11	0,00	103.221,63
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	859.568,66	2.315.487,14	1.559.140,11	0,00	103.221,63
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	859.568,66	2.315.487,14	1.559.140,11	0,00	103.221,63



c. Fornecedor e Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.425.532,74	3.453.740,94	3.406.635,47	0,00	2.378.427,22
218000000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	2.425.532,74	3.453.740,94	3.406.635,47	0,00	2.378.427,22
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.425.532,74	3.453.740,94	3.406.635,47	0,00	2.378.427,22
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	2.425.532,74	3.453.740,94	3.406.635,47	0,00	2.378.427,22
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGE	0,00	364.803,47	1.104.341,07	1.113.851,70	0,00	374.241,17
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	103.115,52	570.391,93	563.258,17	0,00	95.841,77
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.879.445,99	372.792,19	359.199,62	0,00	1.865.043,44
218810108	ISS	0,00	31.415,77	351.021,05	352.085,65	0,00	32.000,33
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	610,18	13.900,80	14.340,16	0,00	18.050,54
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	212.305,35	218.364,55	0,00	6.059,20
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	22.237,36	75.423,46	55.734,02	0,00	2.000,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	23.904,45	753.565,09	729.660,64	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	0,00	140,96	0,00	0,00

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87