



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 189 de 14º de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC

P



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 7542e754-e72e-4114-b4fc-f48435ce3af3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	38.025,00	0,00	0,00	38.025,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	142.116,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.116,32
EXERCÍCIO 2018	84.728,95	0,00	0,00	709,44	0,00	0,00	84.019,51
EXERCÍCIO 2019	576.537,61	0,00	0,00	218,46	0,00	0,00	576.319,15
EXERCÍCIO 2020	703.020,18	0,00	0,00	575,84	0,00	0,00	702.444,34
EXERCÍCIO 2021	1.763.589,49	0,00	825.570,13	0,02	0,00	0,00	938.019,34
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.102.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.234,00
Sub-total	3.308.017,55	2.102.234,00	825.570,13	39.528,76	0,00	0,00	4.545.152,66
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	3.789,80	0,00	1.772,00	2.017,80	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	56.299,44	0,00	54.499,44	1.800,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	114.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.793,00
Sub-total	60.089,24	114.793,00	56.271,44	3.817,80	0,00	0,00	114.793,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.300.730,38	485.138,10	280.272,68	0,00	0,00	0,00	1.505.595,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	732.938,10	306.973,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.911,36
ISS	59.057,23	12.476,20	0,00	0,00	0,00	0,00	71.533,43
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	138,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.842,31	3.575,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	2.117,31
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.743,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.743,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.337,88	16.618,45	15.589,97	0,00	0,00	0,00	3.366,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	275.397,80	192.504,56	188.830,50	0,00	0,00	0,00	279.071,86
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.520,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.520,90
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	152,41	3.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.264,41
Sub-total	2.379.858,45	1.020.397,57	487.993,15	0,00	0,00	0,00	2.912.262,87

*

*



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 189, de 14º de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC
P



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	5.747.965,24	3.237.424,57	1.369.834,72	43.346,56	0,00	0,00	7.572.208,53

Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7542e754-e72e-4114-b4fc-f48435ce3af3



PREFEITURA DE
PRIMAVERA
POR UMA CIDADE MAIS FELIZ

MUNICÍPIO DE PRIMAVERA – ESTADO DE PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7542e754-e72e-4114-b4fc-f48435ce3af3

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Primavera. CNPJ: **10.291.345/0001-03**

Rua São Severino dos Ramos, 71 – João Murilo - CEP: 55.510-000 Primavera/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Primavera concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais” e atividade secundária de “Atividades de apoio à gestão de saúde”. A taxa de mortalidade infantil média na cidade é de 23,53 para 1.000 nascidos vivos e as internações devido a diarreias são de 0.4 para cada 1.000 habitantes, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal n.º 216 de 01 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Lucicladia Ferreira da Silva. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 01/01/2022 a 11/08/2022.

Nome: Marta Andrea Lima Fidelix. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 12/08/2022 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7.

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.



Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Fundo Municipal de Saúde.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, Demais créditos e valores de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: Demais créditos e valores em longo prazo, imobilizados, amortização e depreciação). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit do exercício e de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.



1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 487.088,34. Diminuindo em R\$ 472.659,24 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 959.747,58. O índice de liquidez corrente apresentado em 2022 é de 6,53%, mostrando pouquíssima capacidade de pagamento das dívidas, bem abaixo do ideal.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 é de R\$ 353.343,00, houve uma alta redução com relação a 2021 de R\$ 491.566,43.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 133.745,34, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 18.907,19 em relação ao final do exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os demais créditos e valores em longo prazo no valor de em R\$41.684,86, mesmo valor do exercício anterior.

1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O



valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 2.871.455,46. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 2.954.154,93 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	1.902.007,50	1.810.119,20
Bens Imóveis	1.219.751,39	1.219.751,39
Total	3.121.758,89	3.029.870,59

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 91.888,30 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (permaneceu inalterado em relação ao ano de 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva amortização, depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.3 Depreciação, Exaustão ou Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ 132.532,10 em 2021 foi de R\$ 123.343,27. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) em 2021 totalizaram um valor de R\$ 35.071,86, permanecendo inalterado para o exercício de 2022. Fechando em 2022 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em R\$ (167.603,96) e em 2021 totalizou um total de R\$ (158.415,13).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 7.457.415,53, apresentando um aumento em seu passivo circulante com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 1.769.539,53.



1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar, em 2022 apresentou valor de R\$ 3.770.185,00. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 994.408,41, basicamente relativo a conta encargos sociais a pagar ao RGPS.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2022 somou um montante de R\$ 774.967,66. Houve um aumento dessas obrigações a pagar com relação ao exercício de 2021, no valor de R\$ 242.726,70.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações e outros valores restituíveis, sendo o valor em 2022 de R\$ 2.912.262,87. Houve um aumento expressivo com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 532.404,42, que ocorreram exclusivamente por conta da conta analítica de consignações.

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi deficitário de R\$ 1.814.988,10 e ao final do exercício de 2022 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 3.974.487,40 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva do saldo deficitário do Patrimônio, onde em 2021 para 2022 foi no total de R\$ 2.159.499,30, resultado do déficit do exercício apurado. Tem indicador permanente.



1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 189, de 14º de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC

P



F.M.A.S de Primavera
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 7542e754-e72e-4114-b4fc-f48435ce3af3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	8.502,50	0,00	0,00	8.502,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	38.855,52	0,00	0,00	38.855,52	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	40.360,00	0,00	0,00	40.360,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	5.675,00	0,00	0,00	5.675,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	33.082,19	0,00	207,33	0,00	0,00	0,00	32.874,86
EXERCÍCIO 2019	171.169,88	0,00	1.591,41	0,00	0,00	0,00	169.578,47
EXERCÍCIO 2020	192.689,49	0,00	526,37	0,00	0,00	0,00	192.163,12
EXERCÍCIO 2021	530.582,06	0,00	319.162,72	0,00	0,00	0,00	211.419,34
EXERCÍCIO 2022	0,00	505.973,18	0,00	0,00	0,00	0,00	505.973,18
Sub-total	1.020.916,64	505.973,18	321.487,83	93.393,02	0,00	0,00	1.112.008,97
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	5.701,67	0,00	5.701,66	0,01	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	1.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.990,00
Sub-total	5.701,67	1.990,00	5.701,66	0,01	0,00	0,00	1.990,00
DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	673.266,89	102.713,76	64.111,63	0,00	0,00	0,00	711.869,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	109.764,64	24.328,85	0,30	0,00	0,00	0,00	134.093,19
ISS	110.093,92	18.017,02	0,00	0,00	0,00	0,00	128.110,94
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	336,40	0,00	0,00	155,52	0,00	0,00	180,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	176,00	176,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	72.784,49	17.314,21	16.731,89	0,00	0,00	0,00	73.366,81
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	408,25	2.250,31	1.565,95	176,00	0,00	0,00	916,61
Sub-total	966.654,59	164.800,15	82.585,77	331,52	0,00	0,00	1.048.537,45

*

*



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 189 de 14º de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC
P



F.M.A.S de Primavera
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7542e754-e72e-4114-b4fc-f48435ce3af3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	1.993.272,90	672.763,33	409.775,26	93.724,55	0,00	0,00	2.162.536,42

*
*



MUNICIPIO DE PRIMAVERA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social CNPJ: **10.901.621/0001-08**

Rua CEL> Bras Cavalcante, 42 – Centro - CEP: 55.510-000 Primavera/PE.

O Fundo Municipal de Assistência Social de Primavera concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais” e atividade secundária de “Serviços de Assistência Social sem alojamento”. Em 2020, o salário médio mensal era de 1.6 salários mínimos. A proporção de pessoas ocupadas em relação à população total era de 27,7%. Considerando domicílios com rendimentos mensais de até meio salário mínimo por pessoa, tinha 47.3% da população nessas condições, o que o colocava na posição 142 de 185 dentre as cidades do estado e na posição 1840 de 5570 dentre as cidades do Brasil. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 216 de 01 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Sheila Cirleide Pereira de Lima. Cargo: Secretária de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7.

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.



Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Fundo Municipal de Assistência Social.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores de curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado, amortização e depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo; com encargos sociais a pagar a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit do exercício e de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva amortização, depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.



1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 252.211,03. Houve um aumento de R\$ 110.035,04 em relação ao exercício de 2021 que tinha valor de R\$ 142.175,99. O índice de liquidez corrente é muito baixo em 2022, atingindo apenas de 11,67%.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 é de R\$ 184.005,89, houve um aumento com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 102.219,51.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 68.205,14 composto por reembolso de adiantamento de salário família, salário maternidade e alienação de bens móveis e imóveis, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento no valor de R\$ 7.815,53 em relação ao final do exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 261.954,72. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 355.022,90 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	352.120,29	248.711,20
Bens Imóveis	33.336,05	33.336,05
Total	385.456,34	282.047,25

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 103.409,09 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (permaneceu inalterado em relação ao ano de 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela



Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva amortização, depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação, Exaustão ou Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ 23.861,39, em 2021 foi de R\$ 13.520,48. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) em 2021 totalizaram um valor de R\$ 6.572,05 e em 2022 permaneceu inalterado. Fechando em 2022 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no valor de R\$ (30.433,44) e em 2021 tinha totalizado um total de R\$ (20.092,53).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 2.160.546,42, um relativo aumento com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 172.975,19.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2022 no valor de R\$ 879.785,52. Apresentando um aumento com relação ao ano anterior no montante de R\$ 204.947,58.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2022 somou um montante de R\$ 232.223,45. Houve uma redução expressiva com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 113.855,25.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, são exclusivamente com obrigações de consignações, sendo o valor em 2022 de R\$ 1.048.537,45. Apresentou-se um aumento relativamente expressivo com relação ao exercício anterior no montante de R\$ 81.882,86.



1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações de encargos sociais a pagar com de INSS com vencimento em longo prazo, está compreendido nesse grupo no valor de R\$502.223,16, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2022. Mantido o mesmo valor do exercício anterior, possui indicador permanente.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi deficitário de R\$ 2.085.663,68 e ao final do exercício de 2022 totalizou um saldo também deficitário, porém um pouco menor, no valor de R\$ 2.055.535,65 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores), devido ao superávit apurado no exercício de 2022 que foi de R\$ 30.128,03. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.