

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

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=144809c5-9964-4865-9208-552c401f7a0f

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.640.915,58</b>	<b>4.593.893,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.074.214,76	7.002.792,22	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.519.331,20</b>	<b>605.091,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.074.214,76	7.002.792,22	PESSOAL A PAGAR		2.717,60	247.496,50
CONTA ÚNICA	F	3.074.214,76	7.002.792,22	PESSOAL A PAGAR	F	2.717,60	247.496,50
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.516.613,60</b>	<b>357.594,61</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.516.613,60	357.594,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>849.822,33</b>	<b>2.523.187,55</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		849.822,33	2.523.187,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	829.964,60	2.502.127,78
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	19.857,73	21.059,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		12.957.843,11	12.116.071,40	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		7.996.119,19	6.349.722,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.271.762,05	1.465.614,49
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18	VALORES RESTITUÍVEIS		2.271.762,05	1.465.614,49
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	2.085.559,98	CONSIGNAÇÕES	F	2.271.762,05	1.465.614,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	774.115,54	774.115,54	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	1.355,90	1.355,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.012.902,94	1.855.084,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.338.563,65	1.059.585,43	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	19.514,43
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.008.390,56</b>	<b>7.853.236,24</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	19.514,43
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.620,73	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	0,00	19.514,43
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.999.769,83	7.853.236,24	RECOLHER			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.046.666,64</b>	<b>-2.086.886,91</b>	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-582.191,36	-422.023,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.464.475,28	-1.664.863,36	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.640.915,58</b>	<b>4.613.407,58</b>
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>16.032.057,87</b>	<b>19.118.863,62</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>11.391.142,29</b>	<b>14.505.456,04</b>

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



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>11.391.142,29</b>	<b>14.505.456,04</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>11.391.142,29</b>	<b>14.505.456,04</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-3.114.313,75	-1.151.754,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	14.505.456,04	15.657.210,19
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>11.391.142,29</b>	<b>14.505.456,04</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.032.057,87</b>	<b>19.118.863,62</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: f44809c5-9964-4865-9208-552c40d13a04

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIA  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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		3.074.214,76	7.002.792,22	PASSIVO FINANCEIRO (4.640.915,58)+RP não Proc.(408,18)		4.641.323,76	4.593.919,94
ATIVO PERMANENTE		12.957.843,11	12.116.071,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	19.514,43
				SALDO PATRIMONIAL		11.390.734,11	14.505.429,25

\_\_\_\_\_  
MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIA  
226.720.364-20

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f44809c5-9964-4865-9208-552c40d13a04

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

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>934.370,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	934.370,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.075.505,67	6.075.505,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>934.370,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIA  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Acesse em: <https://eicf.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f44809c5-9964-4865-9208-552c40d13a04

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 Acesse em: [https://portal.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam?codigo\\_documento: f44809c5-9964-4865-9208-552c40d13a04](https://portal.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam?codigo_documento: f44809c5-9964-4865-9208-552c40d13a04)  
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.640.915,58</b>	<b>4.593.893,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.074.214,76	7.002.792,22	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.519.331,20</b>	<b>605.091,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.074.214,76	7.002.792,22	PESSOAL A PAGAR		2.717,60	247.496,50
CONTA ÚNICA		3.074.214,76	7.002.792,22	PESSOAL A PAGAR		2.717,60	247.496,50
<b>TOTAL</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.516.613,60</b>	<b>357.594,61</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.516.613,60	357.594,61
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>849.822,33</b>	<b>2.523.187,55</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>849.822,33</b>	<b>2.523.187,55</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		829.964,60	2.502.127,78
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		19.857,73	21.059,77
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.271.762,05</b>	<b>1.465.614,49</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.271.762,05</b>	<b>1.465.614,49</b>
				CONSIGNAÇÕES		2.271.762,05	1.465.614,49
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>408,18</b>	<b>26,79</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>408,18</b>	<b>26,79</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>408,18</b>	<b>26,79</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		408,18	26,79
				<b>TOTAL</b>		<b>4.641.323,76</b>	<b>4.593.919,94</b>

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIA  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3

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



Dezembro(31/12/2022)

## ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.996.119,19</b>	<b>6.349.722,07</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
BENS DE INFORMÁTICA		574.021,18	574.021,18	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	19.514,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		774.115,54	774.115,54				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.355,90	1.355,90				
VEÍCULOS		3.295.159,98	2.085.559,98	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.012.902,94	1.855.084,04				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.338.563,65	1.059.585,43				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.008.390,56</b>	<b>7.853.236,24</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.620,73	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.999.769,83	7.853.236,24				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.046.666,64</b>	<b>-2.086.886,91</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.464.475,28	-1.664.863,36				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-582.191,36	-422.023,55				
<b>TOTAL</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>				

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIA  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC: 017.226/O-3



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>3.970.586,03</b>	<b>1.312.317,63</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-5.689,78	-5.699,00
100	GERAL TOTAL	-758.411,22	-3.385.205,62
110	GERAL	-9.242,39	-33.838,25
300	SAÚDE	-18.286.655,40	-491.346,47
310	SAÚDE-GERAL	23.030.584,82	5.228.406,97
04	<b>FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.985.133,62</b>	<b>-50.637,44</b>
300	SAÚDE	-1.954.007,72	-50.637,44
310	SAÚDE-GERAL	-7.582,54	0,00
340	SAÚDE-OUTROS	-23.543,36	0,00
10	<b>FMS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-4.007.924,47</b>	<b>-176.625,82</b>
100	GERAL TOTAL	-3.658.937,46	0,00
300	SAÚDE	-51.643,36	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-297.343,65	-176.625,82
26	<b>FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES (ORDINÁRIO)</b>	<b>1.130.771,46</b>	<b>1.328.950,46</b>
300	SAÚDE	1.130.771,46	1.328.950,46
34	<b>FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-8.102,81</b>	<b>-5.142,81</b>
300	SAÚDE	-8.102,81	-5.142,81
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)</b>	<b>-67.705,59</b>	<b>10,26</b>
300	SAÚDE	-67.715,85	0,00
310	SAÚDE-GERAL	10,26	10,26
84	<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS - SUS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-599.600,00</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	-599.600,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-1.567.109,00</b>	<b>2.408.872,28</b>

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIA  
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Paudalho
- b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria Lúcia Matias Ferreira – 01/01/2022 a 31/12/2022
- f) **Contato:** Telefone: (81) 3636.1156  
E-mail: [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site: <https://www.paudalho.pe.gov.br>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1014/2021, de 03 de dezembro 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:** 01/01/2022 à 31/12/2022

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

**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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial



STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação 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.

### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## **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), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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: Não se aplica a esta demonstração.
- 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		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>3.074.214,76</b>	<b>7.002.792,22</b>
CONTA ÚNICA	F	3.074.214,76	7.002.792,22
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO - NOTA 04</b>		<b>12.957.843,11</b>	<b>12.116.071,40</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.996.119,19</b>	<b>6.349.722,07</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	2.085.559,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	774.115,54	774.115,54
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.012.902,94	1.855.084,04
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.338.563,65	1.059.585,43
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.008.390,56</b>	<b>7.853.236,24</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.620,73	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.999.769,83	7.853.236,24
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.046.666,64</b>	<b>-2.086.886,91</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-582.191,36	-422.023,55
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.464.475,28	-1.664.863,36
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.032.057,87</b>	<b>19.118.863,62</b>

Construindo um novo amanhã!

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 3.074.214,76, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve uma redução de 127,79% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 7.002.792,22.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Trata-se 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\$ 3.074.214,76, já em 2021, o valor foi de R\$ 7.002.792,22, sendo assim, houve uma redução de 127,79%.



**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 12.957.843,11, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 12.116.071,40, o que representa um aumento 6,95%.

**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\$ 12.957.843,11 de imobilizado, onde R\$ 7.996.119,19 são de bens móveis e R\$ 8.008.390,56 de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas, somando um montante de R\$ 3.046.666,64.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05</b>	<b>4.640.915,58</b>	<b>4.593.893,15</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.519.331,20</b>	<b>605.091,11</b>
<b>PESSOAL A PAGAR - NOTA 06</b>	<b>2.717,60</b>	<b>247.496,50</b>
PESSOAL A PAGAR	F   2.717,60	247.496,50
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07</b>	<b>1.516.613,60</b>	<b>357.594,61</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F   1.516.613,60	357.594,61
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08</b>	<b>849.822,33</b>	<b>2.523.187,55</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>849.822,33</b>	<b>2.523.187,55</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F   829.964,60	2.502.127,78
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F   19.857,73	21.059,77
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 09</b>	<b>2.271.762,05</b>	<b>1.465.614,49</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>2.271.762,05</b>	<b>1.465.614,49</b>
CONSIGNAÇÕES	F   2.271.762,05	1.465.614,49
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 10</b>	<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>19.514,43</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P   0,00	19.514,43
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>4.640.915,58</b>	<b>4.613.407,58</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de saúde apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 4.640.915,58, o que demonstra um crescimento de 1,02% em comparação a 2021, cujo o saldo foi de R\$ 4.593.893,15. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é consignações



totalizando 48,95% do total do passivo circulante do Fundo Municipal de Saúde.

**Nota 06 – Pessoal a pagar:** Referente as despesas com folha de pagamento inscritos em restos a pagar ao final do exercício financeiro de 2022, com o valor de R\$ 2.717,60.

**Nota 07 – 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. Em resumo observa-se o valor de R\$ 1.516.613,60 o qual refere-se as obrigações de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 849.822,33, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa uma redução em relação ao exercício anterior de 196,91%.

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 2.271.762,05, compreendendo os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

**Nota 10 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 0,00, uma vez que o parcelamento que havia no ente, foi liquidado durante o exercício de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.391.142,29	14.505.456,04
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	11.391.142,29	14.505.456,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	11.391.142,29	14.505.456,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 11	P -3.114.313,75	-1.151.754,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 14.505.456,04	15.657.210,19
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12</b>	<b>11.391.142,29</b>	<b>14.505.456,04</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.032.057,87</b>	<b>19.118.863,62</b>

**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\$ -3.114.313,75, resultando em um *déficit* patrimonial.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 14.505.456,04, correspondente a soma do superávit do exercício.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2022	EXERCÍCIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 3.074.214,76	R\$ 9.042.966,90
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 12.957.843,11	R\$ 11.074.684,81



PASSIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 15</b>	4.6641.323,76	R\$ 4.593.919,94
PASSIVO PERMANENTE – <b>NOTA 16</b>	0,00	R\$ 19.514.43
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>11.390.734,11</b>	<b>R\$ 14.505.429,25</b>

**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\$ 3.074.214,76.

**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\$ 12.957.843,11.

**Nota 15 – 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\$ 4.641.323,76.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 3.074.214,76, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
Saúde	R\$ 3.074.214,76
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.074.214,76</b>

#### VI – 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

#### VII – 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



### VIII – 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.

### IX – 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.

### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS 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	49.257.467,35	0,00	16.265.156,40	2.656.753,07	62.865.870,68	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	11.958.070,48	0,00	425.775,83	58.574,00	12.325.272,31	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	11.958.070,48	0,00	425.775,83	58.574,00	12.325.272,31	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	380.958,30	0,00	183.422,74	35.624,00	528.757,04	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS	5.447,00	0,00	0,00	0,00	5.447,00	0,00



	DE COMUNICAÇÃO						
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	117.250,00	0,00	0,00	0,00	117.250,00	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	968,82	0,00	0,00	0,00	968,82	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	0,00	0,00	4.780,00	0,00	4.780,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	16.270,90	0,00	0,00	0,00	16.270,90	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	232.137,58	0,00	178.642,74	35.624,00	375.156,32	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	285.332,55	0,00	2.998,00	0,00	288.330,55	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	248.690,55	0,00	2.998,00	0,00	251.688,55	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	0,00	0,00	36.642,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	613.445,38	0,00	51.300,42	0,00	664.745,80	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	40.835,50	0,00	11.804,32	0,00	52.639,82	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	12.044,00	0,00	0,00	0,00	12.044,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	560.565,88	0,00	39.496,10	0,00	600.061,98	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	78.048,50	0,00	4.930,00	0,00	82.978,50	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	77.048,50	0,00	0,00	0,00	77.048,50	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	4.930,00	0,00	4.930,00	0,00
123110406	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	952.000,00	0,00	0,00	0,00	952.000,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	242.100,00	0,00	0,00	0,00	242.100,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	709.900,00	0,00	0,00	0,00	709.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	9.648.285,75	0,00	183.124,67	22.950,00	9.808.460,42	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	9.648.285,75	0,00	183.124,67	22.950,00	9.808.460,42	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	44.953.375,22	0,00	15.839.380,57	109.308,51	60.683.447,28	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	44.953.375,22	0,00	15.839.380,57	109.308,51	60.683.447,28	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	714.400,69	0,00	0,00	0,00	714.400,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	714.400,69	0,00	0,00	0,00	714.400,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	44.228.974,53	0,00	15.839.380,57	109.308,51	59.959.046,59	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	44.228.974,53	0,00	15.839.380,57	109.308,51	59.959.046,59	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	7.653.978,35	0,00	2.488.870,56	0,00	10.142.848,91
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.653.978,35	0,00	2.488.870,56	0,00	10.142.848,91
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	3.669.500,95	0,00	1.275.201,61	0,00	4.944.702,56
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	8.543,76	0,00	23.968,72	0,00	32.512,48
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	12.043,89	0,00	13.942,26	0,00	25.986,15
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	0,00	18.159,03	0,00	480,00	0,00	18.639,03



	DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS						
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	101.401,36	0,00	0,00	0,00	101.401,36
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	3.529.352,91	0,00	1.236.810,63	0,00	4.766.163,54
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	3.984.477,40	0,00	1.213.668,95	0,00	5.198.146,35
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	3.984.477,40	0,00	1.213.668,95	0,00	5.198.146,35
<b>TOTAL</b>		276.903.250,15	30.615.913,40	81.325.782,00	13.283.765,35	354.900.749,04	40.571.395,64

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, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	1.350.570,54	23.640.217,32	23.201.186,32	0,00	911.539,54
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	827.820,35	16.116.611,79	15.289.882,24	0,00	1.090,80
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	827.820,35	16.116.611,79	15.289.882,24	0,00	1.090,80
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	827.758,10	14.297.820,38	13.471.153,08	0,00	1.090,80
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	827.758,10	14.297.820,38	13.471.153,08	0,00	1.090,80
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	62,25	1.464.797,95	1.464.735,70	0,00	0,00
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTES DE 05/05/2000	0,00	0,00	725.525,55	725.525,55	0,00	0,00
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTES DE 05/05/2000	0,00	62,25	725.587,80	725.525,55	0,00	0,00
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	0,00	6.842,30	6.842,30	0,00	0,00
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	0,00	6.842,30	6.842,30	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	176.996,73	176.996,73	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	176.996,73	176.996,73	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	8.800,00	336.033,79	327.233,79	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.800,00	336.033,79	327.233,79	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	8.800,00	336.033,79	327.233,79	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	2.418,34	4.222,66	1.804,32	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.418,34	4.222,66	1.804,32	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	2.418,34	3.320,50	902,16	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	902,16	902,16	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	511.531,85	7.183.349,08	7.582.265,97	0,00	910.448,74
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	396.000,00	2.228.924,52	1.832.924,52	0,00	0,00
211410500	FGTS	0,00	396.000,00	396.000,00	0,00	0,00	0,00
211410500	FGTS	0,00	0,00	1.832.924,52	1.832.924,52	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	115.531,85	4.954.424,56	5.749.341,45	0,00	910.448,74
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	115.531,85	4.954.424,56	5.749.341,45	0,00	910.448,74



211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	115.531,85	2.232.416,50	3.027.333,39	0,00	910.448,74
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	2.722.008,06	2.722.008,06	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	6.345.634,36	115.277.912,17	113.489.975,51	0,00	4.557.697,70

c. 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	326.832,26	2.202.414,76	2.870.026,80	0,00	994.444,30
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	314.169,57	2.085.917,65	2.756.737,68	0,00	984.989,60
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	314.169,57	2.085.917,65	2.756.737,68	0,00	984.989,60
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	314.169,57	2.081.368,90	2.752.188,93	0,00	984.989,60
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	290.869,61	720.062,23	1.032.243,96	0,00	603.051,34
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	358.407,41	625.610,22	0,00	267.202,81
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	84.416,03	84.416,03	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	198,00	1.092,00	1.008,00	0,00	114,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	873,52	11.656,58	11.911,80	0,00	1.128,74
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	653.598,47	718.730,41	0,00	65.131,94
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	24.435,26	28.461,39	0,00	4.026,13
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	22.228,44	227.700,92	249.807,12	0,00	44.334,64
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	12.662,69	116.497,11	113.289,12	0,00	9.454,70
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	12.662,69	116.497,11	113.289,12	0,00	9.454,70
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	12.662,69	41.852,55	38.644,56	0,00	9.454,70
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	74.644,56	74.644,56	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	1.621.498,61	10.895.576,69	14.236.844,88	0,00	4.962.766,80

**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	-	IMPLEMENTADA



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador

