



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**MUNICÍPIO DE TACARATU**  
**Balanco Financeiro**



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>52.372.050,41</b>	<b>40.496.941,26</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>23.843.120,52</b>	<b>16.705.003,36</b>
- Ordinária	49.836.580,42	40.106.973,69	- Ordinária	22.928.284,91	16.216.662,46
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	49.472.975,73	40.106.973,69	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	22.928.284,91	16.216.662,46
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	363.604,69	0,00	- Vinculada	914.835,61	488.461,90
- Vinculada	2.535.469,99	389.967,57	000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	829.133,36	336,61
000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	2.205.035,10	173.462,95	701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	85.702,25	150,29
5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	0,00	0,00			
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	0,00	0,00			
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
551 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,00	0,00			
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	0,00	0,00			
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	0,00	0,00			
570 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
576 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00			
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00			
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	0,00	0,00			
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	0,00			
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00			

Documento assinado digitalmente por: TAISSA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
 Assinado em: 2022/08/01 10:44:44  
 Para validar a assinatura: https://www.tacaratu.pe.gov.br/validador/validar\_documento/00445a8f-2d64-4a4d-be43-625fca5b0048





ESTADO DE PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE TACARATU  
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO  
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA CRC/PE 0292720-9 CRC./PE029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00445a8f-2d64-4a4d-be43-625fca5b0048



ESTADO DE PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU**  
 Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 207/2017



Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
<b>ATIVO</b>	<b>M</b>	<b>1.158.422,93</b>	<b>913.161,15</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>F</b>	<b>1.158.422,93</b>	<b>913.161,15</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>M 1</b>	<b>443.762,52</b>	<b>340.810,66</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>F 3</b>	<b>148.079,28</b>	<b>129.254,87</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	440.743,48	340.810,66	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	48.855,72	22.444,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	440.743,48	340.810,66	PESSOAL A PAGAR	F	18.295,00	3.688,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>3.019,04</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	30.560,72	19.166,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	3.019,04	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>59.003,84</b>	<b>44.564,44</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>P 2</b>	<b>714.660,41</b>	<b>572.350,49</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	59.003,84	44.564,44
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>P</b>	<b>714.660,41</b>	<b>572.350,49</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>40.219,72</b>	<b>61.851,29</b>
BENS MÓVEIS	P	662.664,64	520.354,72	VALORES RESTITUÍVEIS	F	40.219,72	61.851,29
BENS IMÓVEIS	P	51.995,77	51.995,77	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5</b>	<b>1.010.343,65</b>	<b>783.906,28</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.010.343,65</b>	<b>783.906,28</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.010.343,65	783.906,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-848.178,24	-1.074.511,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		226.437,37	328.334,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-1.074.615,61	-1.403.455,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		1.299.799,01	1.299.799,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.299.799,01	1.299.799,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		550.237,88	550.237,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		550.237,88	550.237,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		8.485,00	8.485,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		8.485,00	8.485,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.158.422,93</b>	<b>913.161,15</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.158.422,93</b>	<b>913.161,15</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>6</b>	<b>443.762,52</b>	<b>340.810,66</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>8</b>	<b>148.079,28</b>	<b>129.254,87</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>7</b>	<b>714.660,41</b>	<b>572.350,49</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>9</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.158.422,93</b>	<b>913.161,15</b>	<b>TOTAL</b>		<b>148.079,28</b>	<b>129.254,87</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>1.010.343,65</b>	<b>783.906,28</b>
<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU  
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 3.203/1997



Exercício: 2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2022	2021
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	295.683,24	156.518,29
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	5.977,50
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>295.683,24</b>	<b>212.495,79</b>

Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Asses em: https://brasil.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 00445a8f-2d64-44d-be43-625fca5b0048



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social

**CNPJ:**

09.188.974/0001-15

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome da Gestora:**

Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio- cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: [karla@naap.com.br](mailto:karla@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

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

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



## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu

### Quadro Principal

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

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

### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

### Quadro das Contas de Compensação:

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

### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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





**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 443.762,52. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 440.743,48, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

<b>Entidade</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Fundo Municipal	R\$ 440.743,48	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 440.743,48</b>	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 3.019,04 provenientes de outros Créditos a receber..

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 714.660,41, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 714.660,41, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

▪ **Intangível:**

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

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 148.079,28. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 48.855,72

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 59.003,84.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 40.219,72.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

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

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

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

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

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

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**  
Não houve registros.
- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**  
Não houve registros.
- **Provisões a Longo Prazo:**  
Não houve registros.
- **Demais Obrigações a Longo Prazo:**  
Não houve registros.
- **Resultado Diferido:**  
Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 913.161,15 em 2021 para R\$ 1.158.422,93.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 1.010.343,65.

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

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

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

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 295.683,24, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**9. Provisões no período:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não houve registros.

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

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo. / .....

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**

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

**18. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**19. Adequação ao PIPCP:**

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

\_\_\_\_\_  
Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio  
**Gestora**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contadora**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 28/03/2023**



ESTADO DE PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU**  
 Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 207/2017



Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
<b>ATIVO</b>	M	<b>11.468.943,58</b>	<b>12.681.235,69</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	F	<b>11.468.943,58</b>	<b>12.681.235,69</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	M 1	<b>840.525,82</b>	<b>3.140.959,26</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	F 3	<b>2.246.010,32</b>	<b>2.697.866,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	832.721,43	3.137.440,43	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	731.043,04	739.506,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	832.721,43	3.137.440,43	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	13.484,49
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	F	<b>7.804,39</b>	<b>3.518,83</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	731.043,04	726.021,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	7.804,39	3.518,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	<b>1.080.701,13</b>	<b>894.122,52</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	P 2	<b>10.628.417,76</b>	<b>9.540.276,43</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	1.080.701,13	894.122,52
<b>IMOBILIZADO</b>	P	<b>10.628.417,76</b>	<b>9.540.276,43</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	F	<b>434.266,15</b>	<b>1.064.237,61</b>
BENS MÓVEIS	P	5.020.180,85	4.562.254,92	VALORES RESTITUÍVEIS	F	434.266,15	1.064.237,61
BENS IMÓVEIS	P	5.608.236,91	4.978.021,51	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	5	<b>9.222.933,26</b>	<b>9.983.369,52</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>9.222.933,26</b>	<b>9.983.369,52</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.222.933,26	9.983.369,52
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-8.645.257,34	-7.884.324,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-760.436,26	3.511.042,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-7.884.821,08	-11.395.329,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		11.279.296,97	11.279.296,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		11.279.296,97	11.279.296,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		6.494.534,35	6.494.534,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.494.534,35	6.494.534,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		94.359,28	94.359,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		94.359,28	94.359,28
<b>TOTAL</b>		<b>11.468.943,58</b>	<b>12.681.235,69</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.468.943,58</b>	<b>12.681.235,69</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	6	<b>840.525,82</b>	<b>3.140.959,26</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	8	<b>2.246.010,32</b>	<b>2.697.866,17</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	7	<b>10.628.417,76</b>	<b>9.540.276,43</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11.468.943,58</b>	<b>12.681.235,69</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.246.010,32</b>	<b>2.697.866,17</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>9.222.933,26</b>	<b>9.983.369,52</b>
<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU**  
**Balanco Patrimonial**

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 130/2014



Exercício: 2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2022	2021
<b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>		
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-3.042.025,22	-3.256.008,41
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	177.316,40	-192.266,94
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-2.784.240,65	140.719,89
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-32.586,12	0,00
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	256.902,30	414.814,30
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	511.990,12	299,25
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	-109.795,33	0,00
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	456.911,00	0,00
6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	3.673.865,00	3.670.865,00
7003110 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	-513.822,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>-1.405.484,50</b>	<b>440.093,09</b>

Documento Assinado em 2022/08/25 por KATIA THAIS ARAUJO PEREIRA  
 Acesso em: https://pse.cce.tac.gov.br/epp/vizualizacaoDocumentoSamCodigo.do?documento=00445a8f-2d64-4a4d-be43-625fca5b0048

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

**CNPJ:**

09.188.974/0001-15

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome da Gestora:**

Raquel Medeiros Nascimento Henrique- cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 01/10/2022.  
Bruna Melo Lopes - cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 02/10/2021 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

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

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



## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu

### Quadro Principal

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

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

### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

### Quadro das Contas de Compensação:

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

### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

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

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 840.525,82. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 832.721,43, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

<b>Entidade</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Fundo Municipal	R\$ 832.721,43	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 832.721,43</b>	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 7.804,39, provenientes de Outros Créditos a Receber.

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 10.628.417,76, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 10.628.417,76, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada. / Não houve depreciação acumulada no período.

▪ **Intangível:**

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

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.246.010,32. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 731.043,04

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.080.701,13.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 434.266,15 provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

/ Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município diminuiu no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 9.983.369,52 em 2021 para R\$ 9.222.933,26.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 9.222.933,26

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

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

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

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 1.405.484,50, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

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

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

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

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

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

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

**18. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**19. Adequação ao PIPCP:**

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

\_\_\_\_\_  
Bruna Melo Lopes  
**Gestora**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contadora**  
CRC nº 029272/O-9

Tacaratu, 28/03/2023



ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
<b>ATIVO</b>	<b>M</b>	<b>453.187,32</b>	<b>347.792,27</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>F</b>	<b>453.187,32</b>	<b>347.792,27</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>M 1</b>	<b>161.898,66</b>	<b>67.548,85</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>F 3</b>	<b>13.355,43</b>	<b>9.650,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	161.729,25	67.548,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	3.282,39	2.282,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	161.729,25	67.548,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	3.282,39	2.282,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	169,41	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	6.344,00	2.144,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	169,41	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	6.344,00	2.144,86
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>P 2</b>	<b>291.288,66</b>	<b>280.243,42</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>F</b>	<b>3.729,04</b>	<b>5.228,35</b>
IMOBILIZADO	P	291.288,66	280.243,42	VALORES RESTITUÍVEIS	F	3.729,04	5.228,35
BENS MÓVEIS	P	151.296,17	140.250,93	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5</b>	<b>439.831,89</b>	<b>338.142,20</b>
BENS IMÓVEIS	P	139.992,49	139.992,49	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>439.831,89</b>	<b>338.142,20</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		439.831,89	338.142,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		287.938,59	188.241,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		101.689,69	130.158,36
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		186.248,90	56.099,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		159.866,40	159.866,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		159.866,40	159.866,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		-7.973,10	-7.973,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-7.973,10	-7.973,10
<b>TOTAL</b>		<b>453.187,32</b>	<b>347.792,27</b>	<b>TOTAL</b>		<b>453.187,32</b>	<b>347.792,27</b>
<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATIVO FINANCEIRO	6	161.898,66	67.548,85	PASSIVO FINANCEIRO	8	13.355,43	9.650,07
ATIVO PERMANENTE	7	291.288,66	280.243,42	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>453.187,32</b>	<b>347.792,27</b>	<b>TOTAL</b>		<b>13.355,43</b>	<b>9.650,07</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>439.831,89</b>	<b>338.142,20</b>
<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64</b>							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 13.204/2016



Exercício: 2022

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2022	2021
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	148.543,23	57.898,78
<b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>	<b>148.543,23</b>	<b>57.898,78</b>

Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Documento assinado em: 29/03/2023 18:52:24  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00445a8f-2d64-4a4d-be43-625fca5b0048



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

**CNPJ:**

03.575.106/0001-01

**Endereço da entidade:**

Av. Aristide Teles de Menezes - S/N - CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

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

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FUNDECA possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome da Gestors:**

Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva - cargo: Secretária Dos Direitos da Criança e do Adolescente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

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

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



## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu

### Quadro Principal

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

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

### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

### Quadro das Contas de Compensação:

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

### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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





**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 161.898,66. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$161.729,25, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

<b>Entidade</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
<b>Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente</b>	R\$ 161.729,25	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 161.729,25</b>	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 169,41, provenientes de outros Créditos e Valores a receber.

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 291.288,66, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 291.288,66, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

▪ **Intangível:**

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

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 13.355,43. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.282,39

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 6.344,00.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 3.729,004, provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 00445a8f-2d64-4a4d-be43-625fca5b0048

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 338.142,20 em 2021 para R\$ 439.831,89.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 439.831,89.

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

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

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

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 148.543,23., que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

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

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

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

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

**Saldo em 31/12/2021:**

**Saldo em 31/12/2022:**



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

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

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

**18. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
---

**19. Adequação ao PIPCP:**

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

\_\_\_\_\_  
Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva  
**Gestora**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contadora**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 27/03/2023**



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS**  
**Balanco Patrimonial**

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 207/2017



Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
<b>ATIVO</b>	M	<b>23.405.636,13</b>	<b>22.560.782,13</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	F	<b>23.405.636,13</b>	<b>22.560.782,13</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	M 1	<b>1.625.748,36</b>	<b>2.891.729,50</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	F 3	<b>4.049.098,19</b>	<b>4.264.829,84</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	1.601.492,66	2.891.729,50	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	<b>2.462.195,53</b>	<b>2.207.900,14</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	1.601.492,66	2.891.729,50	PESSOAL A PAGAR	F	46.851,84	46.335,58
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	F	<b>24.255,70</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	2.415.343,69	2.160.366,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	24.255,70	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	F	<b>713.564,59</b>	<b>472.058,74</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	P 2	<b>21.779.887,77</b>	<b>19.669.052,63</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	713.564,59	472.058,74
<b>IMOBILIZADO</b>	P	<b>21.779.887,77</b>	<b>19.669.052,63</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	F	<b>873.338,07</b>	<b>1.585.763,96</b>
BENS MÓVEIS	P	7.349.444,72	7.278.202,14	VALORES RESTITUÍVEIS	F	870.321,07	1.585.233,96
BENS IMÓVEIS	P	14.430.443,05	12.390.850,49	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	3.017,00	32,00
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	5	<b>19.356.537,94</b>	<b>18.295.952,29</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>19.356.537,94</b>	<b>18.295.952,29</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.356.537,94	18.295.952,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.569.964,88	509.378,23
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.060.585,65	3.687.364,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		509.379,23	-3.178.186,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		4.295.936,33	4.295.936,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		4.295.936,33	4.295.936,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		-265.701,75	-265.701,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-265.701,75	-265.701,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		13.756.338,48	13.756.338,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		13.756.338,48	13.756.338,48
<b>TOTAL</b>		<b>23.405.636,13</b>	<b>22.560.782,13</b>	<b>TOTAL</b>		<b>23.405.636,13</b>	<b>22.560.782,13</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	1.625.748,36	2.891.729,50	PASSIVO FINANCEIRO	8	4.049.098,19	4.264.829,84
ATIVO PERMANENTE	7	21.779.887,77	19.669.052,63	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.405.636,13</b>	<b>22.560.782,13</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.049.098,19</b>	<b>4.264.829,84</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>						<b>19.356.537,94</b>	<b>18.295.952,29</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00







**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Educação

**CNPJ:**

18.677.691/0001-28

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Educação de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FME de Tacaratu -PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

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

**Nome da Gestora:**

Margarete Freire Rodrigues - cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 18/07/2022  
Eneida Mary de Carvalho Costa - cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 19/07/2022 a 31/12/2022

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

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

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;



## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu

- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

### Quadro Principal

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

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

### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

### Quadro das Contas de Compensação:

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

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

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

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

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2022 totalizaram: R\$ 1.625.748,36. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.601.492,66, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação	R\$ 1.601.492,66	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 1.601.492,66</b>	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 24.255,70, provenientes de outros créditos a receber.

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 21.779.887,77, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2022 foi de: R\$ 21.779.887,77, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

▪ **Intangível:**

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

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 4.049.098,19. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.462.195,53

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 713.564,59

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu



▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 873.338,07, provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

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

houve registros para esta entidade.

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

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 18.295.952,29 em 2021 para R\$ 19.356.537,94

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 19.356.537,94

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

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

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

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ -2.423.349,83, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**





**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

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

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

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

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

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

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

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2022  
Município: Tacaratu**

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

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

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

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

**18. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**19. Adequação ao PIPCP:**

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

\_\_\_\_\_  
Eneida Mary de Carvalho Costa  
**Gestora**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 29/03/2023