

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**

CNPJ:13.133.909/0001-60

**BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2022**

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.476.746,02	1.760.567,78	PASSIVO CIRCULANTE	1.899.228,02	1.168.895,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	1.476.746,02	1.760.567,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	291.762,60	401.046,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	1.476.746,02	1.760.567,78	PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.476.746,02	1.760.567,78	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	291.762,60	401.046,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	291.762,60	401.046,46
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	874.612,88	123.985,90
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	874.612,88	123.985,90
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	874.612,88	123.985,90
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.098.454,37	11.622.978,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	732.852,54	643.862,76
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	732.852,54	643.862,76
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	732.852,54	643.862,76
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	12.098.454,37	11.622.978,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
BENS MOVEIS	6.504.376,88	6.243.930,64	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	6.504.376,88	6.243.930,64	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-UNIÃO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.840.757,39	5.625.727,65	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	5.840.757,39	5.625.727,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-246.679,90	-246.679,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-246.679,90	-246.679,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00



					PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)			0,00	0,00
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)			0,00	0,00
					RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.675.972,37	12.214.651,05	
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	0,00
					ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00
					RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00
					AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00	0,00
					RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00	0,00
					DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00	0,00
					RESULTADOS ACUMULADOS (P)		11.675.972,37	12.214.651,05	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)		11.675.972,37	12.214.651,05	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		11.675.972,37	12.214.651,05	
					(-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO		0,00	0,00	
					TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.383.546,17	13.575.200,39	13.383.546,17	
					TOTAL DO ATIVO				



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.476.746,02	1.760.367,78	PASSIVO FINANCEIRO	1.899.228,02	1.168.895,12
ATIVO PERMANENTE	12.098.454,37	11.622.978,39	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	13.575.200,39	13.383.346,17	TOTAL DO PASSIVO	1.899.228,02	1.168.895,12
SALDO PATRIMONIAL (III) (H4)				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
				11.675.972,37	12.214.651,05

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO			
FONTE DE RECURSOS			
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.1002 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - SAÚDE	5.681.930,17	9.966.043,38	9.966.043,38
600.0000 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-8.604.379,22	-9.924.188,62	-9.924.188,62
601.0000 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-158.794,96	-541.475,58	-541.475,58
602.0000 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 21CO.	132.782,22	0,00	0,00
621.0000 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	2.525.979,79	946.576,80	946.576,80
631.0000 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	0,00	144.716,68	144.716,68
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	-422.482,00	591.672,66	591.672,66





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA
CNPJ: 13.133.909/0001-60
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
EXERCÍCIO: 2022

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

CNPJ: 13.133.909/0001-60

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICILIO DA ENTIDADE:

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, Nº 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Jacilene Lourdes Da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2022.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 1.760.567,78, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2022 foram de R\$ 1.476.746,02, tendo uma diferença de R\$ 283.821,76.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 1.476.746,02. O valor disponível apresentou redução de R\$ 283.821,76 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.760.567,78.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 12.098.454,37.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 11.622.978,39. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 475.475,98, sendo R\$ 260.446,24 de bens móveis e R\$ 215.029,74 de bens imóveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 12.098.454,37.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 1.899.228,02.



OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 291.762,60, redução de R\$ 109.283,86, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 401.046,46.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2022, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 874.612,88 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 750.626,98, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 123.985,90.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações e depósitos no valor de R\$ 732.852,54. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 12.214.651,05. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2022 foi de -R\$ 538.678,68. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2022 no valor de R\$ 11.675.972,37.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 422.482,00.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Bens móveis	6.243.930,64	6.504.376,88
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-246.679,90	-246.679,90
Bens imóveis	5.625.727,65	5.840.757,39
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-	-
Total	11.622.978,39	12.098.454,37

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar	-	-
Encargos Sociais a Pagar - Débito Parcelado a curto prazo	401.046,46	291.762,60
Total	401.046,46	291.762,60

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2022.

DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.



RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2022, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2022.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Carpina	4.046,71	1.472.699,31
Total	4.046,71	1.472.699,31

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 é de R\$ 1.476.746,02.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 - ITEM 106):

Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 - ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2022.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 - ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 - ITEM 103):

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.



DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**

CNPJ:30.784.957/0001-37

**BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2022**

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	45.488,59	115.384,05	PASSIVO CIRCULANTE	4.193.337,31	58.452,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	45.488,59	115.384,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	210.104,21	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	45.488,59	115.384,05	PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	45.488,59	115.384,05	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	210.104,21	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	210.104,21	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	3.630.976,51	2.400,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	3.630.976,51	2.400,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.630.976,51	2.400,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.499.195,77	4.891.951,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	352.256,59	56.052,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	352.256,59	56.052,69
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	352.256,59	56.052,69
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	10.499.195,77	4.891.951,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
BENS MOVEIS	5.532.286,05	2.214.639,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	5.532.286,05	2.214.639,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	4.966.909,72	2.677.312,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	4.966.909,72	2.677.312,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00



				PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.351.347,05	4.948.883,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS (P)	6.351.347,05	4.948.883,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)	6.351.347,05	4.948.883,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	6.351.347,05	4.948.883,00
				(-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		10.544.684,36	5.007.335,69	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.544.684,36	5.007.335,69



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	45.488,59	115.384,05	PASSIVO FINANCEIRO	4.193.337,31	58.452,69
ATIVO PERMANENTE	10.499.195,77	4.891.951,64	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	10.544.684,36	5.007.335,69	TOTAL DO PASSIVO	4.193.337,31	58.452,69
SALDO PATRIMONIAL (III) (H4)				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
				6.351.347,05	4.948.883,00

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO			
FONTE DE RECURSOS			
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.1001 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	-406.143,72		-9.318.705,18
540.0000 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	25.657.763,46		34.957.433,83
540.1070 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	-40.341.758,44		-33.438.632,43
541.0000 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	10.007.988,72		0,00
542.0000 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF			7.154.455,64
550.0000 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO -	1.011.690,25		1.186.922,99
551.0000 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	-9.806,67		0,00
552.0000 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	-283.589,06		-700.635,69
553.0000 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	70.964,60		57.646,17
568.0000 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00		-1.206,64
575.0000 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00		50.239,16
576.0000 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	130.262,25		0,00
598.0000 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	14.779,89		109.413,51
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	-4.147.848,72		56.931,36





SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA
CNPJ: 30.784.957/0001-37
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
EXERCÍCIO: 2022

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

CNPJ: 30.784.957/0001-37

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

DADOS DO GESTOR:

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de educação.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2022.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 115.384,05, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2022 foram de R\$ 45.488,59, tendo uma diferença de R\$ 69.895,46.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 45.488,59. O valor disponível apresentou redução de R\$ 69.895,46 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 115.384,05.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado, totalizam R\$ 10.499.195,77.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 4.891.951,64. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 5.607.244,13, sendo R\$ 3.317.646,67 de bens móveis e R\$ 2.289.597,46 de bens imóveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 10.499.195,77.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 4.193.337,31.



ORIGINAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 210.104,21 aumento de R\$ 210.104,21, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2022, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 3.630.976,51 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 3.628.576,51, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.400,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações e depósitos no valor de R\$ 352.256,59. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 4.948.883,00. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2022 foi de R\$ 1.402.464,05. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2022 no valor de R\$ 6.351.347,05.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 4.147.848,72.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Bens móveis	2.214.639,38	5.532.286,05
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-	-
Bens imóveis	2.677.312,26	4.966.909,72
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-	-
Total	4.891.951,64	10.499.195,7

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar a Curto Prazo	-	210.104,21
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar a Curto Longo Prazo	-	-
Total	-	210.104,21

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2022.

DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.



RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2022, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2022.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Secretaria Municipal de Educação Carpina	2.541,01	42.947,58
Total	2.541,01	42.947,58

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 é de R\$ 45.488,59.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pela Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 - ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2022.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 - ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 - ITEM 103):

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pela Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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



RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE CARPINA**

CNPJ:15.462.287/0001-49

**BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2022**

ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE	254.722,11	8.356,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	449.658,36	308.883,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	38.837,26	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	449.658,36	308.883,11	PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	449.658,36	308.883,11	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	38.837,26	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	38.837,26	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	173.440,15	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	173.440,15	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	173.440,15	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	423.349,95	384.993,75	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	42.444,70	8.356,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	42.444,70	8.356,69
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	42.444,70	8.356,69
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	423.349,95	384.993,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
BENS MOVEIS	423.349,95	384.993,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	423.349,95	384.993,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	449.668,36	308.883,11	PASSIVO FINANCEIRO	254.722,11	8.356,89
ATIVO PERMANENTE	423.349,95	384.993,75	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	873.008,31	693.876,86	TOTAL DO PASSIVO	254.722,11	8.356,89
SALDO PATRIMONIAL (III) (H4)				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
				618.286,20	685.920,17

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO		
FONTE DE RECURSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS	-609.972,71	809.366,65
660.0000 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	347.408,86	-66.453,57
661.0000 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	257.500,10	-442.386,66
706.0000 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	200.000,00	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	194.936,25	300.526,42





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA
CNPJ: 15.462.287/0001-49
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
EXERCÍCIO: 2022

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

CNPJ: 15.462.287/0001-49

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Bernardo Vieira de Melo, Nº 275, São José, Carpina – PE – CEP: 55.815-100

DADOS DA GESTORA:

Nome: Wedja Oliveira de Souza

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período de Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de assistência social.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2022.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 308.883,11, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2022 foram de R\$ 449.658,36, tendo uma diferença de R\$ 140.775,25.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 449.658,36. O valor disponível apresentou redução de R\$ 140.775,25 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 308.883,11.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 423.349,95.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 384.993,75. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 38.356,20, sendo de bens móveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 423.349,95.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 254.722,11

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 38.837,26, aumento de R\$ 38.837,26, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.



FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 173.440,15 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 173.440,15, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações e depósitos no valor de R\$ 42.444,70. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não houve registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 685.520,17. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2022 foi de -R\$ 67.233,97. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2022 no valor de R\$ 618.286,20.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do superávit financeiro do exercício foi de R\$ 194.936,25.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.



ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de créditos a curto prazo e a longo prazo no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Bens móveis	384.993,75	423.349,95
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-	-
Bens imóveis	-	-
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-	-
Total	384.993,75	423.349,95

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2022
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar a Curto Prazo	-	38.837,26
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar a Curto Longo Prazo	-	-
Total	-	38.837,26

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de provisões a curto e a longo prazo no exercício de 2022.

DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2022, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.



PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2022.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina	27.920,86	421.737,50
Total	27.920,86	421.737,50

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 é de R\$ 449.658,36.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 - ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2022.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 - ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 - ITEM 103):

Não houve provisões matemáticas previdenciárias realizada pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e6ac1c94-4b8d-4047-bb87-b8a6a13bbf1e

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.