

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

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.750.031,15</b>	<b>593.751,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.749.843,46</b>	<b>6.285.874,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.646.175,70	495.094,76	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>5.204.406,34</b>	<b>4.798.964,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR		628.728,86	538.766,44
CONTA ÚNICA	1 F	1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR	3 F	628.728,86	538.766,44
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.575.677,48</b>	<b>4.260.198,11</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>103.855,45</b>	<b>98.657,22</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.575.677,48	4.260.198,11
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>103.855,45</b>	<b>98.657,22</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	58.188,63	54.965,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>293.318,97</b>	<b>438.221,25</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>293.318,97</b>	<b>438.221,25</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	45.666,82	43.692,03	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	290.218,97	437.901,25
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	3.100,00	320,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.252.118,15</b>	<b>1.048.689,05</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.882.953,84</b>	<b>6.669.205,63</b>	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>1.239.641,15</b>	<b>1.033.134,05</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.239.641,15	1.033.134,05
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>12.477,00</b>	<b>15.555,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.882.953,84</b>	<b>6.669.205,63</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	12.477,00	15.555,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.781.330,06</b>	<b>3.567.581,85</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	2 P	1.120.190,00	1.120.190,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	523.475,36	523.475,36	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	113.359,90	110.695,90	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.024.304,80	1.813.220,59	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>3.101.623,78</b>	<b>3.101.623,78</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	403.808,92	403.808,92	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	2.697.814,86	2.697.814,86	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>6.749.843,46</b>	<b>6.285.874,85</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.883.141,53</b>	<b>977.082,76</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.632.984,99</b>	<b>7.262.957,61</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.883.141,53</b>	<b>977.082,76</b>

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



Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.883.141,53</b>	<b>977.082,76</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.883.141,53</b>	<b>977.082,76</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	906.058,77	-2.187.316,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	977.082,76	3.164.399,25
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.883.141,53</b>	<b>977.082,76</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>8.632.984,99</b>	<b>7.262.957,61</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	1.750.031,15	593.751,98	PASSIVO FINANCEIRO (6.749.843,46)+RP não Proc.(0,00)	6	6.749.843,46	6.285.874,85
ATIVO PERMANENTE	6	6.882.953,84	6.669.205,63	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	1.883.141,53	977.082,76

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e1e42b6-5d06-402b-bac1-39077ca92f44

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

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	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>



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 9e1e42b6-5d06-402b-bac1-39077ca92f44

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.750.031,15</b>	<b>593.751,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.749.843,46</b>	<b>6.285.874,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.646.175,70	495.094,76	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>5.204.406,34</b>	<b>4.798.964,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.646.175,70	495.094,76	PESSOAL A PAGAR	6	628.728,86	538.766,44
CONTA ÚNICA	6	1.646.175,70	495.094,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.575.677,48	4.260.198,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	4.575.677,48	4.260.198,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		103.855,45	98.657,22	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>293.318,97</b>	<b>438.221,25</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	58.188,63	54.965,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		293.318,97	438.221,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	45.666,82	43.692,03	FORNECEDORES NACIONAIS	6	290.218,97	437.901,25
<b>TOTAL</b>		<b>1.750.031,15</b>	<b>593.751,98</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	3.100,00	320,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.252.118,15</b>	<b>1.048.689,05</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		1.239.641,15	1.033.134,05
				CONSIGNAÇÕES	6	1.239.641,15	1.033.134,05
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>12.477,00</b>	<b>15.555,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	12.477,00	15.555,00
				<b>TOTAL</b>		<b>6.749.843,46</b>	<b>6.285.874,85</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:9e1e42b6-5d06-402b-bac1-39077ca92f44>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.882.953,84</b>	<b>6.669.205,63</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.882.953,84</b>	<b>6.669.205,63</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.781.330,06</b>	<b>3.567.581,85</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	113.359,90	110.695,90				
VEÍCULOS	6	1.120.190,00	1.120.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	2.024.304,80	1.813.220,59				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>3.101.623,78</b>	<b>3.101.623,78</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	403.808,92	403.808,92				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	2.697.814,86	2.697.814,86				
<b>TOTAL</b>		<b>6.882.953,84</b>	<b>6.669.205,63</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e1e42b6-5d06-402b-bac1-39077ca92f44  
 Pág.:

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-4.075.042,79</b>	<b>-3.344.994,87</b>
001	Ordinário	8	-2.904.695,95	-3.343.234,87
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	-1.170.346,84	0,00
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	0,00	-1.760,00
02	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-125.207,97</b>
300	SAÚDE	8	0,00	-125.207,97
08	<b>CONVÊNIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-121.523,76</b>
300	SAÚDE	8	0,00	-121.523,76
09	<b>FUNDEB (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.263.918,30</b>
214	Transf. Fundo a Fundo SUS-Custeio	8	0,00	-1.526.995,32
215	Transf. Fundo a Fundo SUS-Investimentos	8	0,00	280.924,50
300	SAÚDE	8	0,00	-17.847,48
10	<b>RECURSOS DO SUS (VINCULADO)</b>		<b>-924.769,52</b>	<b>0,00</b>
213	Transf. Fundo a Fundo SUS-Estado	8	2,93	0,00
214	Transf. Fundo a Fundo SUS-Custeio	8	-965.726,65	0,00
215	Transf. Fundo a Fundo SUS-Investimentos	8	332.389,90	0,00
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	-22.290,51	0,00
300	SAÚDE	8	-269.145,19	0,00
13	<b>RECURSOS FEAS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-4.565,00</b>
300	SAÚDE	8	0,00	-4.565,00
15	<b>RECURSOS DO ESTADO - FEAS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-217.625,50</b>
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	-217.625,50
18	<b>RECURSOS DO FNS - COVID 19 (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-614.287,47</b>
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	0,00	-614.287,47
<b>TOTAL</b>			<b>-4.999.812,31</b>	<b>-5.692.122,87</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e1e42b6-5d06-402b-bac1-39077ca92144

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga

**CNPJ:**

11.464.118/0001-97

**Endereço da entidade:**

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro: Centro, CEP: 55.840-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga 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:**

Este O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 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 do Gestora:**

Flavia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@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: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**

### 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: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



**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\$ 1.750.031,15. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.646.175,70, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA</b>		
<b>Entidade</b>	<b>Recursos Próprios</b>	<b>Recursos Vinculados</b>
Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga	R\$ 5.955,58	R\$ 1.640.220,12
<b>Total:</b>	<b>R\$ 5.955,58</b>	<b>R\$ 1.640.220,12</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Créditos e Valores Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 103.855,45, oriundos de R\$ 58.188,63 de salário família e R\$ 45.666,82 de salário maternidade.

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



- **VPD Pagas Antecipadamente:**  
Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 6.882.953,84, 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\$ 6.882.953,84, proveniente de bens móveis.
- **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\$ 6.749.843,46. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**  
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 5.204.406,34 proveniente de folha e patronal.
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**  
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**  
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 293.318,97.
- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**  
Não houve registros.
- **Provisões a Curto Prazo:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.252.118,15, provenientes de consignações e indenizações.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 977.082,76 em 2021 para R\$ 1.883.141,53.

**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\$ 1.883.141,53

**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:**  
Não houve registros.
- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**  
Não houve registros.

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

Houve um déficit de R\$ -4.999.812,31, 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:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



- 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 N° 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):**

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FMS - Exercício: 2022**  
**Município: Lagoa do Itaenga**



**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.

**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 houve registros.

**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: FMS - Exercício: 2022  
Município: Lagoa do Itaenga



**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.

Flavia Janaina Marinho Spinelli  
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo  
Contador  
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023