

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.275.607,78	705.061,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		5.286.435,44	2.811.665,60
TESOURO		35.988,00	693.069,32	TESOURO		4.426.230,20	2.811.665,60
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL ORDINARIO		35.985,00	693.069,32	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL ORDINARIO		4.426.230,20	2.811.665,60
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		1.312.834,13	11.992,50	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		6.530,45	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		22.477,50	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		6.530,45	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		1.290.356,63	11.992,50	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		853.674,79	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		926.785,65	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		827.790,79	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		521.400,74	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		25.884,00	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL ORDINARIO		405.384,91	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		139.064,84	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.133.506,17	2.024.792,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		3.133.506,17	2.024.792,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.133.506,17	2.024.792,58	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		139.064,84	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		139.064,84	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		212.640,86	163.653,39
RÉCEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		331.733,18	188.450,56	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		58.577,88	40.566,17
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		172.196,91	61.322,12	RP PROCESSADOS PAGOS		58.577,88	40.566,17
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		172.196,91	61.322,12	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		152.121,46	123.087,12
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		159.214,04	127.078,11	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		85.868,49	71.411,06
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		92.411,52	78.545,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.306,90	3.188,35
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.457,38	3.840,78	ISS		8.819,22	2.793,32
ISS		9.821,77	3.920,20	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		30.630,30	27.923,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		28.897,32	23.314,26	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.926,67	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.926,67	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.778,64	7.111,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.863,56	7.488,93	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		264,40	242,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		290,88	264,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.526,84	10.417,16
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.544,94	9.704,76	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.941,52	0,10
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		322,23	50,33	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		1.941,52	0,10
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		322,23	50,33	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		293.781,29	191.075,30
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		191.075,30	248.089,33	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		293.781,29	191.075,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.075,30	248.089,33	BANCOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		191.075,30	248.089,33	CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		293.781,29	191.075,30



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.tecpe.br/etp/validarDocumento.aspx Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3fc699c94fe

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		5.931.922,43	3.166.394,29	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		5.931.922,43	3.166.394,29

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.cepe.tc.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699c94fe

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOURO	35.988,00	0,00	35.988,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	35.985,00	0,00	35.985,00	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	1.312.834,13	0,00	1.312.834,13	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.290.356,63	0,00	1.290.356,63	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	22.477,50	0,00	22.477,50	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	926.785,65	0,00	926.785,65	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	405.384,91	0,00	405.384,91	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	521.400,74	0,00	521.400,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.275.607,78	0,00	2.275.607,78	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etec.icep.te.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699c94fe



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico da Administração Direta Municipal
- d) **Domicilio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Daniela Cardoso Magalhães Lyra – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e



evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal de assistência social Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 01		2.275.607,78	705.061,82
TESOURO		35.988,00	693.069,32
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		3,00	0,00
ORDINARIO		35.985,00	693.069,32
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		1.312.834,13	11.992,50
ASSISTÊNCIA SOCIAL		22.477,50	0,00
ORDINARIO		1.290.356,63	11.992,50
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		926.785,65	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		521.400,74	0,00
ORDINARIO		405.384,91	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 02		3.133.506,17	2.024.792,58



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.133.506,17	2.024.792,58
REPASSE RECEBIDO	3.133.506,17	2.024.792,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – NOTA 03	331.733,18	188.450,56
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 04	172.196,91	61.322,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	172.196,91	61.322,12
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 05	159.214,04	127.078,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	92.411,52	78.545,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.457,38	3.840,78
ISS	9.821,77	3.920,20
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	28.897,32	23.314,26
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	5.926,67	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.863,56	7.488,93
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	290,88	264,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9.544,94	9.704,76
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	322,23	50,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	322,23	50,33
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 06	191.075,30	248.089,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	191.075,30	248.089,33
CONTA ÚNICA	191.075,30	248.089,33
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	5.931.922,43	3.166.394,29

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ **2.275.607,78**. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ **705.061,82**, representando um aumento de aproximadamente de 222,75%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **3.133.506,17**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que do total geral equivalem a R\$ **331.733,18**, composto por Restos a Pagar Processados no exercício e Depósitos Restituíveis.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ **172.196,91**, representando aproximadamente um aumento de 180,8% em relação ao ano de 2021.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ **159.214,04**, destacando-se as RGPS e outros consignatários, correspondendo respectivamente R\$ **92.411,52** e R\$ **28.897,32**.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **191.075,30**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ **191.075,30**.



DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 07	5.286.435,44	2.811.665,60
<u>TESOURO</u>	<u>4.426.230,20</u>	<u>2.811.665,60</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	4.426.230,20	0,00
ORDINARIO	0,00	2.811.665,60
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.530,45</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.530,45	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>853.674,79</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	827.790,79	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	25.884,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS – NOTA 08	139.064,84	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>139.064,84</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	139.064,84	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – NOTA 09	212.640,86	163.653,39
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR – NOTA 10</u>	<u>58.577,88</u>	<u>40.566,17</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	58.577,88	40.566,17
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 11</u>	<u>152.121,46</u>	<u>123.087,12</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	85.868,49	71.411,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.306,90	3.188,35
ISS	8.819,22	2.793,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.630,30	27.923,29
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	5.926,67	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.778,64	7.111,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	264,40	242,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9.526,84	10.417,16
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>1.941,52</u>	<u>0,10</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.941,52	0,10
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE – NOTA 12	293.781,29	191.075,30
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>293.781,29</u>	<u>191.075,30</u>
BANCOS	0,00	0,00
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	293.781,29	191.075,30
TOTAL	5.931.922,43	3.166.394,29

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 5.286.435,44. Houve um aumento na proporção de 88% comparado ao exercício de 2021.

Nota 08– Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, houve total de R\$ 139.064,84 apresentado no ano 2022.



Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 212.640,86, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar e depósitos restituíveis e valores vinculados.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 58.577,88 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 152.121,46, destacando-se outros consignatários no valor de R\$ 30.630,30.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 293.781,29, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 293.781,29. Em comparação ao exercício de 2021, houve um aumento de 53,75%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.



IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	



Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		25.347.801,46	23.538.772,23	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		32.391.450,59	25.936.506,52
TESOURO		43.565,81	5.131,83	TESOURO		5.249.414,65	25.220.995,29
EDUCAÇÃO		43.565,81	4.702,96	EDUCAÇÃO		4.339.483,47	0,00
ORDINARIO		0,00	428,87	ENSINO FUNDAMENTAL		909.931,18	0,00
ORDINARIO		0,00	0,00	ORDINARIO		0,00	25.220.995,29
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		466.316,01	274.821,53	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		473.769,68	0,00
EDUCAÇÃO		466.316,01	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		473.769,68	0,00
ORDINARIO		0,00	274.821,53	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		26.668.266,26	715.511,23
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		24.837.919,64	23.258.818,87	EDUCAÇÃO		56.698,95	0,00
EDUCAÇÃO		1.189.080,91	2.189.191,58	EDUCAÇÃO-FUNDEF		25.565.013,37	0,00
ORDINARIO		23.646.359,34	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	357.314,98
ORDINARIO		2.479,39	21.069.627,29	ENSINO FUNDAMENTAL		1.046.553,94	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.094.520,73	2.699.805,36	ORDINARIO		0,00	358.196,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		6.094.520,73	2.699.805,36	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.094.520,73	2.699.805,36	ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
PARA O RPPS		0,00	0,00	RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
PARA O RGPS		0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.084.063,47	4.029.294,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.939.495,47	3.319.969,03
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		579.721,13	451.360,02	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		437.519,09	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		579.721,13	451.360,02	RP PROCESSADOS PAGOS		437.519,09	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.442.556,06	3.577.934,79	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.254.505,38	3.319.969,03
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		415.009,76	186.916,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.261,11	121.826,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		509.354,32	236.273,59	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		407.319,86	235.340,58
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	5.215,26	ISS		0,00	12.066,37
ISS		6.817,52	67.386,99	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		150.231,92	103.802,87
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		151.043,28	97.265,74	PENSÃO ALIMENTÍCIA		39.652,81	41.304,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA		51.652,41	46.304,38	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.492.786,11	1.322.136,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.520.065,17	1.444.923,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		28.663,70	35.882,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		27.665,80	38.957,38	CLASSES		0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.760.947,80	1.454.691,51	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.753.589,87	1.447.609,49
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		61.786,28	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		247.471,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		1.600,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		1.600,00	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	0,00	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		60.186,28	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		60.186,28	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00				



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.021.726,69	10.329,84	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		185.684,72	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.021.726,69</u>	<u>10.329,84</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		217.166,29	1.021.726,69
CONTA ÚNICA		1.021.726,69	10.329,84	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>217.166,29</u>	<u>1.021.726,69</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		37.548.112,35	30.278.202,24	CONTA ÚNICA		217.166,29	1.021.726,69
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		37.548.112,35	30.278.202,24

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.tcep.go.gov.br/validaDoc.seam Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699c94fe

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	43.565,81	0,00	43.565,81	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	43.565,81	0,00	43.565,81	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	466.316,01	0,00	466.316,01	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	466.316,01	0,00	466.316,01	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	24.837.919,64	0,00	24.837.919,64	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.479,39	0,00	2.479,39	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	1.189.080,91	0,00	1.189.080,91	0,00	0,00	0,00
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	23.646.359,34	0,00	23.646.359,34	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.347.801,46	0,00	25.347.801,46	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.icep.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699c94fe



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 27/07/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade



(CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	25.347.801,46	23.538.772,23
TESOURO	43.565,81	5.131,83
EDUCAÇÃO	43.565,81	4.702,96
ORDINARIO - NOTA 02	0,00	428,87
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	466.316,01	274.821,53
EDUCAÇÃO	466.316,01	0,00
ORDINARIO	0,00	274.821,53
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	24.837.919,64	23.258.818,87
EDUCAÇÃO	1.189.080,91	2.189.191,58
EDUCAÇÃO-FUNDEF	23.646.359,34	0,00
ORDINARIO	2.479,39	21.069.627,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 03	6.094.520,73	2.699.805,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	6.094.520,73	2.699.805,36
ORÇAMENTÁRIA		
REPASSE RECEBIDO	6.094.520,73	2.699.805,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00
PARA O RPPS		



Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 **R\$ 4.442.556,06**, destacando-se ao IRRF no valor de **R\$ 509.354,32**.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de **R\$ 1.021.726,69**, constituído por disponível em caixa ou equivalente.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 08	32.391.450,59	25.936.506,52
TESOURO - NOTA 10	5.249.414,65	25.220.995,29
EDUCAÇÃO	4.339.483,47	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	909.931,18	0,00
ORDINARIO - NOTA 09	0,00	25.220.995,29
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	473.769,68	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	473.769,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	26.668.266,26	715.511,23
EDUCAÇÃO	56.698,95	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	25.565.013,37	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	357.314,98
ENSINO FUNDAMENTAL	1.046.553,94	0,00
ORDINARIO	0,00	358.196,25
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO	0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0,00
RECURSOS PARA O RPPS		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0,00
RECURSOS PARA O RGPS		
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	4.939.495,47	3.319.969,03
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	437.519,09	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	437.519,09	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4.254.505,38	3.319.969,03
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	382.261,11	121.826,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	407.319,86	235.340,58
ISS	0,00	12.066,37
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	150.231,92	103.802,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	39.652,81	41.304,38



RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.492.786,11	1.322.136,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	28.663,70	35.882,91
CLASSES		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.753.589,87	1.447.609,49
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	247.471,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	1.600,00	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	60.186,28	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	185.684,72	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 11	217.166,29	1.021.726,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>217.166,29</u>	<u>1.021.726,69</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	217.166,29	1.021.726,69
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	37.548.112,35	30.278.202,24

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram **R\$ 32.391.450,59**. Houve um aumento na proporção de 28,88% comparado ao exercício de 2021.

Nota 09 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Não houve despesas Ordinária no exercício de 2022.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 5.249.414,65 no exercício de 2022..

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram **R\$ 217.166,29**, composto por Caixa e Equivalente de Caixa, que em comparação ao exercício de 2021, houve um decréscimo de 78,74%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Educação de Água Preta.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADA

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		19.498.429,97	15.327.073,94	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		29.658.594,28	22.364.450,33
TESOURO		7.495,75	14.166.801,84	TESOURO		9.803.845,23	22.310.200,33
ORDINARIO		0,00	14.166.801,84	ORDINARIO		0,00	21.384.447,34
SAÚDE-GERAL		7.495,75	0,00	SAÚDE		969,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		749.378,09	161.720,00	SAÚDE-GERAL		9.800.228,53	0,00
ORDINARIO		6.238,20	161.720,00	SAÚDE-OUTROS		2.647,00	925.752,99
SAÚDE		743.139,89	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		111.720,00	51.450,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		18.741.556,13	998.552,10	ORDINARIO		0,00	51.450,00
ORDINARIO		5.476.229,38	0,00	SAÚDE-GERAL		111.720,00	0,00
SAÚDE		13.221.694,75	7.320,72	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		19.742.539,05	2.800,00
SAÚDE-GERAL		0,00	200.000,00	ORDINARIO		5.700,00	2.800,00
SAÚDE-OUTROS		43.632,00	791.231,38	SAÚDE		18.722.994,97	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		11.269.632,94	7.734.605,72	SAÚDE-GERAL		814.306,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		11.269.632,94	7.734.605,72	SAÚDE-OUTROS		199.537,20	0,00
ORÇAMENTARIA				OUTRAS FONTES DE RECURSOS		490,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		11.269.632,94	7.734.605,72	SAUDE		490,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	ORÇAMENTARIA			
PARA O RPPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			
PARA O RGPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.845.001,63	2.152.391,44	RECURSOS PARA O RPPS			
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		425.552,95	364.166,24	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		425.552,95	364.166,24	RECURSOS PARA O RGPS			
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.419.448,68	1.788.225,20	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.091.306,64	1.864.676,16
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		403.715,23	267.666,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		341.347,17	158.610,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		266.629,19	149.866,21	RP PROCESSADOS PAGOS		341.347,17	158.610,06
ISS		59.906,79	22.966,19	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.480.365,89	1.706.066,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		71.789,96	55.673,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.569,05	235.183,24
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.832,06	15.047,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		249.960,05	149.866,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		645.004,48	552.938,07	ISS		37.601,64	22.881,58
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.248,46	48.348,12	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		107.720,64	59.398,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		915.322,51	675.719,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.445,06	15.047,53
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		673.242,96	502.883,83
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		45.732,35	44.457,61
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.839.342,34	854.397,73	CLASSES			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		968.094,14	676.348,02
CONTA ÚNICA				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		269.593,58	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		1.839.342,34	854.397,73	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		269.593,58	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.702.505,96	1.839.342,34
TOTAL		35.452.406,88	26.068.468,83	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.702.505,96</u>	<u>1.839.342,34</u>
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.702.505,96	1.839.342,34
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		35.452.406,88	26.068.468,83

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.tcep.pe.br/validaDoc.seam Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699e94fe

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d4b617c2-cd00-4391-8024-3ffc699c94fe

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	7.495,75	0,00	7.495,75	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	7.495,75	0,00	7.495,75	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	749.378,09	0,00	749.378,09	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	6.238,20	0,00	6.238,20	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	743.139,89	0,00	743.139,89	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	18.741.556,13	0,00	18.741.556,13	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	5.476.229,38	0,00	5.476.229,38	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	13.221.694,75	0,00	13.221.694,75	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	43.632,00	0,00	43.632,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.498.429,97	0,00	19.498.429,97	0,00	0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e



evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01		19.498.429,97	15.327.073,94
TESOURO		7.495,75	14.166.801,84
ORDINARIO		0,00	14.166.801,84
SAÚDE-GERAL		7.495,75	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		749.378,09	161.720,00



ORDINARIO		6.238,20	161.720,00
SAÚDE		743.139,89	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		18.741.556,13	998.552,10
ORDINARIO		5.476.229,38	0,00
SAÚDE		13.221.694,75	7.320,72
SAÚDE-GERAL		0,00	200.000,00
SAÚDE-OUTROS		43.632,00	791.231,38
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 02		11.269.632,94	7.734.605,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.269.632,94	7.734.605,72
REPASSE RECEBIDO		11.269.632,94	7.734.605,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03		2.845.001,63	2.152.391,44
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		425.552,95	364.166,24
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		425.552,95	364.166,24
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.419.448,68	1.788.225,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		403.715,23	267.666,23
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		266.629,19	149.866,21
ISS		59.906,79	22.966,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		71.789,96	55.673,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.832,06	15.047,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		645.004,48	552.938,07
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.248,46	48.348,12
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		915.322,51	675.719,71
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04		1.839.342,34	854.397,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA			
		1.839.342,34	854.397,73
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		35.452.406,88	26.068.468,83



Nota 1 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ **19.498.429,97**. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ **15.327.073,94**, representando um superávit de 27,21%.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2022 foi identificado o montante de R\$ **11.269.632,94** composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ **2.845.001,63**, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **1.839.342,34**, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05		29.658.594,28	22.364.450,33
TESOURO		9.803.845,23	22.310.200,33
ORDINARIO		0,00	21.384.447,34
SAÚDE		969,70	0,00
SAÚDE-GERAL		9.800.228,53	0,00
SAÚDE-OUTROS		2.647,00	925.752,99
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		111.720,00	51.450,00
ORDINARIO		0,00	51.450,00
SAÚDE-GERAL		111.720,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		19.742.539,05	2.800,00
ORDINARIO		5.700,00	2.800,00
SAÚDE		18.722.994,97	0,00
SAÚDE-GERAL		814.306,88	0,00
SAÚDE-OUTROS		199.537,20	0,00
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		490,00	0,00
SAÚDE		490,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 06		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 07		3.091.306,64	1.864.676,16
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		341.347,17	158.610,06



RP PROCESSADOS PAGOS		341.347,17	158.610,06
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.480.365,89	1.706.066,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.569,05	235.183,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		249.960,05	149.866,21
ISS		37.601,64	22.881,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		107.720,64	59.398,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.445,06	15.047,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		673.242,96	502.883,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		45.732,35	44.457,61
CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		968.094,14	676.348,02
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		269.593,58	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		269.593,58	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 08		2.702.505,96	1.839.342,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.702.505,96	1.839.342,34
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.702.505,96	1.839.342,34
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		35.452.406,88	26.068.468,83

Nota 5 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ **29.658.594,28**. Houve um aumento na proporção de 32,61% comparado ao exercício de 2021, que somava R\$ **22.364.450,33**.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. No exercício de 2022 não houve transferência concedida.

Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ **3.091.306,64**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **2.702.505,96**, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021



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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo Municipal da Saúde de Água Preta no exercício de 2022.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



	CONTADOR	-	IMPLANTADO
--	----------	---	------------

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
ORDENADOR DE DESPESAS

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR