

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

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>492.348,36</b>	<b>3.334.371,91</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.031.974,73</b>	<b>5.080.405,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>Nota 1</b>	<b>481.883,09</b>	<b>3.323.906,64</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>Nota 8</b>	<b>1.118.983,63</b>	<b>1.633.431,79</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		<b>481.883,09</b>	<b>3.323.906,64</b>	PESSOAL A PAGAR		<b>18.434,58</b>	<b>206.037,20</b>
CONTA ÚNICA	F	481.883,09	3.323.906,64	PESSOAL A PAGAR	F	18.434,58	206.037,20
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.100.549,05</b>	<b>1.427.394,52</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>Nota 2</b>	<b>10.465,27</b>	<b>10.465,27</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	636.895,24	948.996,49
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	478.398,03
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.000,00	1.000,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	463.653,81	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.465,27</b>	<b>9.465,27</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	9.465,27	9.465,27	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.723.841,70</b>	<b>1.558.652,92</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>Nota 9</b>	<b>1.723.841,70</b>	<b>1.558.652,92</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.536.337,58	1.506.558,64
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	187.504,12	52.094,28
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</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>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>30.443.639,41</b>	<b>28.099.488,22</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>Nota 11</b>	<b>2.189.149,40</b>	<b>1.888.320,36</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>Nota 4</b>	<b>30.443.639,41</b>	<b>28.099.488,22</b>	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>2.177.915,03</b>	<b>1.885.868,89</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>17.904.986,92</b>	<b>16.145.528,91</b>	CONSIGNAÇÕES	F	2.177.915,03	1.885.298,89
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	2.416,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	570,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	561.982,40	3.050,40	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>11.234,37</b>	<b>2.451,47</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	311.932,40	285.214,40	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	11.234,37	2.451,47
VEÍCULOS	P	2.455.906,98	2.003.547,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.769.296,46	1.479.855,30	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.803.452,68	12.371.445,81	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.483.115,67</b>	<b>13.637.961,25</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	14.483.115,67	13.637.961,25	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>Nota 5</b>	<b>-1.944.463,18</b>	<b>-1.684.001,94</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-309.572,77	-133.626,97	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.634.890,41	-1.550.374,97	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>5.031.974,73</b>	<b>5.080.405,06</b>
<b>TOTAL</b>		<b>30.935.987,77</b>	<b>31.433.860,13</b>				

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



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>TOTAL</b>			

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE**  
**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		481.883,09	3.323.906,64	PASSIVO FINANCEIRO (5.031.974,73)+RP não Proc.(5.353.678,25)		10.385.652,98	5.877.036,63
ATIVO PERMANENTE		30.454.104,68	28.109.953,49	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		20.550.334,79	25.556.823,50

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-881f-0a2a5c3965cf

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

## 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>558.545,74</b>	<b>71.850,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>5.933.928,37</b>	<b>455.166,79</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		71.850,00	71.850,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		486.695,74	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.933.928,37	455.166,79
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>558.545,74</b>	<b>71.850,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.933.928,37</b>	<b>455.166,79</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://etec.ico-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validador> de seu Código do documento: 2022-08-11-082a5c3965cf

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>481.883,09</b>	<b>3.323.906,64</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.031.974,73</b>	<b>5.080.405,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		481.883,09	3.323.906,64	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.118.983,63</b>	<b>1.633.431,78</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		481.883,09	3.323.906,64	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>18.434,58</b>	<b>206.037,26</b>
CONTA ÚNICA		481.883,09	3.323.906,64	PESSOAL A PAGAR		18.434,58	206.037,26
<b>TOTAL</b>		<b>481.883,09</b>	<b>3.323.906,64</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.100.549,05</b>	<b>1.427.394,52</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		636.895,24	948.996,49
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		463.653,81	0,00
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	478.398,03
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.723.841,70</b>	<b>1.558.652,92</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.723.841,70</b>	<b>1.558.652,92</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.536.337,58	1.506.558,64
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		187.504,12	52.094,28
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.189.149,40</b>	<b>1.888.320,36</b>
				<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>2.177.915,03</b>	<b>1.885.868,89</b>
				CONSIGNAÇÕES		2.177.915,03	1.885.298,89
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	570,00
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>11.234,37</b>	<b>2.451,47</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		11.234,37	2.451,47
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>5.353.678,25</b>	<b>796.631,57</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>5.353.678,25</b>	<b>796.631,57</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>1.483,59</b>	<b>303.767,70</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.483,59	303.767,70
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>5.352.194,66</b>	<b>492.863,87</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.352.194,66	492.863,87
				<b>TOTAL</b>		<b>10.385.652,98</b>	<b>5.877.036,63</b>

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.465,27</b>	<b>10.465,27</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.465,27</b>	<b>10.465,27</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		1.000,00	1.000,00				
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.465,27</b>	<b>9.465,27</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>30.443.639,41</b>	<b>28.099.488,22</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>30.443.639,41</b>	<b>28.099.488,22</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>17.904.986,92</b>	<b>16.145.528,91</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.769.296,46	1.479.855,30				
BENS DE INFORMÁTICA		561.982,40	3.050,40				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		311.932,40	285.214,40				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.416,00	2.416,00				
VEÍCULOS		2.455.906,98	2.003.547,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		12.803.452,68	12.371.445,81				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.483.115,67</b>	<b>13.637.961,25</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		14.483.115,67	13.637.961,25				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.944.463,18</b>	<b>-1.684.001,94</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-309.572,77	-133.626,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.634.890,41	-1.550.374,97				
<b>TOTAL</b>		<b>30.454.104,68</b>	<b>28.109.953,49</b>				

Pág.:



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccr.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: ce68b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		-42.699,02	-194.182,41
			-42.699,02	-194.182,41
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>2.346.186,18</b>	<b>5.932.885,08</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-6.942,66	596.159,14
001	Ordinário		-9.472.238,56	5.354.281,97
300	SAÚDE		11.825.367,40	-17.556,03
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-933.466,17</b>	<b>-9.324.056,16</b>
001	Ordinário		-1.261.452,35	-9.541.010,39
110	GERAL		0,00	216.954,23
300	SAÚDE		327.986,18	0,00
86	<b>OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-11.273.790,88</b>	<b>1.032.223,50</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-11.094.934,64	0,00
001	Ordinário		-178.887,59	1.032.223,50
300	SAÚDE		31,35	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-9.903.769,89</b>	<b>-2.553.129,99</b>





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38

**Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000**

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2022, a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: **Antônio Fernando Amato Botelho dos Santos – Período 01/01/2022 a 31/12/2022**

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: **Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.**

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:[cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício 2022.**

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

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às práticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022, foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$492.348,36 (Quatrocentos e noventa e dois mil, trezentos e quarenta e oito reais e trinta e seis centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

**Nota 1)** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ **481.883.09 (Quatrocentos e oitenta e um mil, oitocentos e oitenta e três reais e nove centavos).**



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Emp. Tipo	Data Ficha	Vinculo	Fonte	Ext. Unid.Orc.	DISPONIVEL
Entidade	2	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE			481.883,09
Fonte Detalh.	15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Impostos e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)			0,00
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			1.714.362,97
Fonte Detalh.	16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			0,00
Fonte Detalh.	16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			12.269.548,15
Fonte Detalh.	16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			385.278,13
Fonte Detalh.	18690000	Outros recursos extrorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			10.117.254,17
Fonte Detalh.	18980000	Recursos não classificados - a classificar (Recursos do Exercício Corrente)			341.386,05
<b>Total:</b>					<b>481.883,09</b>

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

### Demais créditos e valores a curto prazo

**Nota 2)** Foram registrados R\$ 10.465,27 (Dez mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte centavos).

Níveis	Valor	Atributo
Suprimento de Fundos	1.000,00	P
Outros créditos a receber e valores a curto prazo.	9.465,27	P
<b>TOTAL</b>	<b>10.465,27</b>	-

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2022.

### 1.2.3 Imobilizado

**Nota 4)** Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$30.443.639,41 (Trinta milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e um centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Composto por:

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MOVEIS	17.904.986,92	16.145.528,91
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.634.890,41)	(1.550.374,97)
BENS IMOVEIS	14.483.115,67	13.637.961,25
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(309.572,77)	(133.626,97)
<b>TOTAL</b>	<b>30.443.636,41</b>	<b>28.099.488,22</b>

### 1.2.4 Depreciação

**Nota 5)** Foram registrados o valor de R\$1.944.463,18 (Hum milhão, novecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e três reais e dezoito centavos) a título de Depreciação .

Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-1.634.890,41 (Hum milhão, seiscentos e trinta e quatro mil, oitocentos e noventa reais e quarenta e um centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-309.572,77 (Trezentos e nove mil, quinhentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos).

### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$5.031.974,73 (Cinco milhões, trinta e um mil, novecentos e setenta e quatro reais e setenta e três centavos).

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

**Nota 8)** Foram registrados em 2022 o valor de R\$ 1.118.983,63(Hum milhão, cento e dezoito mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e três centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$18.434,58 (Dezoito mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e cinquenta e oito centavos). Contribuição a regine próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$636.895,24 (Seiscentos e trinta e seis mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e quatro centavos) e Outros encargos sociais R\$0,00 (zero reais).

#### Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

#### 1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

**Nota 9)** Foram registrados a importância de R\$1.723.841,70 (Hum milhão, setecentos e vinte e três mil, oitocentos e quarenta e um reais e setenta centavos), relativo a



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

fornecedores e contas a pagar.

### 1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

**Nota 11)** Foram registrados o valor de R\$2.189.149,40 (Dois milhões, cento e oitenta e nove mil, cento e quarenta e nove reais e quarenta centavos).

Registrados a título de consignados no valor de R\$2.177.915,03 (Dois milhões, cento e setenta e sete mil, novecentos e quinze reais e três centavo), depósitos não judiciais no valor de R\$0,00 (zero reais) e indenizações e restituições R\$11.234,37 (Onze mil, duzentos e trinta e quatro reais e trinta e sete centavos).

### 1.4 Passivo Não Circulante

#### 1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

### 1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$25.904.013,04 (Vinte e cinco milhões, novecentos e quatro mil, treze reais e quatro centavos) a título Patrimônio Líquido.

**Nota 18)** SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2022, foi R\$25.904.013,04 (Vinte e cinco milhões, novecentos e quatro mil, treze reais e quatro centavos).

### 1.6 Outras Informações relevantes:

#### 1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Houve registros no valor de R\$5.933.928,37 (Cinco milhões, novecentos e trinta e três mil, novecentos e vinte e oito reais e trinta e sete centavos).

#### 1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

#### 1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

#### 1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL	
NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 9ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, 9ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo - Nota 2 P</b> Foram registrados o valor de R\$10.465,27 (Dez mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos), sendo: R\$1.000,00 (Hum mil reais) relativos a suprimento individual e R\$ 9.465,27 ( Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) outros créditos a receber e valores a curto prazo.</p> <p>b. <b>Imobilizado – Nota 4 P.</b> Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$30.443.639,41 (Trinta milhões, quatrocentos e quarenta e três mil,</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e um centavos).

Sendo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MOVEIS	17.904.986,92	16.145.528,01
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.634.890,41)	(1.550.374,97)
BENS IMOVEIS	14.483.115,67	13.637.961,25
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(309.572,77)	(133.626,97)
<b>TOTAL</b>	<b>30.443.636,41</b>	<b>28.099.488,22</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo – Nota 8 F.**

Foram registrados o valor de R\$1.118.983,63 (Hum milhão, cento e dezoito mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e três centavos), sendo: pessoal a pagar R\$18.434,58 (Dezoito reais, quatrocentos e trinta e quatro reais e cinquenta e três centavos) e Encargos Sociais a Pagar RPPS R\$1.100.549,05 (Hum milhão, cem mil, quinhentos e quarenta e nove reais e cinco centavos).

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ARAUJO DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etec.ce.gov.br/epp/validador>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<p>f. <b>Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo – Nota 9 F.</b> Foram registrados no valor de R\$1.723.841,70 (Hum milhão, setecentos e vinte e três mil, oitocentos e quarenta e um reais e setenta centavos). Sendo: Fornecedores nacionais R\$1.536.337,58 ( Hum milhão, quinhentos e trinta e seis mil, trezentos e trinta e sete reais e cinquenta e oito centavos) e Contas a pagar credor nacional R\$ 187.504,12(Cento e oitenta e sete mil, quinhentos e quatro reais e doze centavos).</p> <p>g. <b>Demais Obrigações a curto prazo - Nota 11 F.</b> Foram registrados consignados no valor de R\$2.177.915,03 ( Dois milhões, cento e setenta e sete mil, novecentos e quinze reais e três centavos).</p> <p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 9ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens - Nota 5 P.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<p>R\$1.634.890,41 (Hum milhão, seiscentos e trinta e quatro mil, oitocentos e noventa reais e quarenta e um centavos), com os juros e encargos legais e igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$309.572,77 (Trezentos e nove mil, quinhentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos).</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.</p>
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol>





Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINHO COELHO DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li><li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>• A possibilidade de algum reembolso.</li></ul>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<b>Não houve registro</b>
NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b><i>Não há registros.</i></b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p><b>Nota 1 - O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 481.883.09 (Quatrocentos e oitenta e um mil, oitocentos e oitenta e três reais e nove centavos).</b></p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Emp. Tipo	Data Ficha	Vinculo Fonte	Ext. Unid.Orc.	DISPONIVEL
Entidade	2	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE		481.883,09
Fonte Detalh.	15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (15% de Impostos e Transferência para a Saúde (LC nº 141/2012)) (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-1.714.302,97
Fonte Detalh.	16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,00
Fonte Detalh.	16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		12.269.548,15
Fonte Detalh.	16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		385.278,13
Fonte Detalh.	18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-10.117.254,17
Fonte Detalh.	18980000	Recursos não classificados - a classificar (Recursos do Exercício Corrente)		-341.386,05
Total:				481.883,09

Nota 1 F



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

MCASP, 9ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Não se aplica</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP, 9ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e</li><li>Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;</li><li>Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ol> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>

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

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.1</b>	<b>5.287.948,01</b>	<b>1.226.950,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>785.198,69</b>	<b>435.713,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.1.1	5.240.499,07	1.204.490,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	Nota 7	664,69	664,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.240.499,07	1.204.490,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		664,69	664,69
CONTA ÚNICA	F	5.240.499,07	1.204.490,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	664,69	664,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 2	47.448,94	22.459,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 7	15.854,62	79.956,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		47.448,94	22.459,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		15.854,62	79.956,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	47.448,94	22.459,88	FORNECEDORES NACIONAIS	F	14.354,62	79.956,81
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.500,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 8	768.679,38	355.091,98
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.026.362,71</b>	<b>974.726,47</b>	VALORES RESTITUIVEIS		768.679,38	355.091,98
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		285,39	285,39	CONSIGNAÇÕES	F	536.905,75	355.091,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	Nota 4	285,39	285,39	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	231.773,63	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	285,39	285,39	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		1.026.077,32	974.441,08	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.175.682,94	1.118.309,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	73.900,00	73.900,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	143.049,44	143.049,44	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	862.894,90	862.894,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	14.027,20	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	81.811,40	38.465,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>785.198,69</b>	<b>435.713,48</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	Nota 4	-149.605,62	-143.868,26				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-149.605,62	-143.868,26				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>6.314.310,72</b>	<b>2.201.677,14</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.5</b>	<b>5.529.112,03</b>	<b>1.765.963,66</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.529.112,03	1.765.963,66



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Assesora em https://epec.fce.pe.gov.br/gnp/validaDoc.seam?codigoDocumento=6808844-7844-491-a-181f022a-539055f

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

Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.529.112,03</b>	<b>1.765.963,66</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.763.148,37	-1.037.695,04
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.765.963,66	2.803.658,70
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.529.112,03</b>	<b>1.765.963,66</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.314.310,72</b>	<b>2.201.677,14</b>



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: ce68b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**  
**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		5.287.948,01	1.226.950,67	PASSIVO FINANCEIRO (785.198,69)+RP não Proc.(211.805,00)		997.003,69	647.518,48
ATIVO PERMANENTE		1.026.362,71	974.726,47	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.317.307,03	1.554.158,66

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

## 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>476.639,27</b>	<b>476.639,27</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		476.639,27	476.639,27
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>476.639,27</b>	<b>476.639,27</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/audaDoc.seam> Código do documento: ce68b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccr.te.pb.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=eb08b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf>

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.287.948,01</b>	<b>1.226.950,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>785.198,69</b>	<b>435.713,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.240.499,07	1.204.490,79	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		664,69	664,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.240.499,07	1.204.490,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		664,69	664,69
CONTA ÚNICA		5.240.499,07	1.204.490,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		664,69	664,69
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>47.448,94</b>	<b>22.459,88</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>15.854,62</b>	<b>79.956,81</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		47.448,94	22.459,88	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>15.854,62</b>	<b>79.956,81</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		47.448,94	22.459,88	FORNECEDORES NACIONAIS		14.354,62	79.956,81
<b>TOTAL</b>		<b>5.287.948,01</b>	<b>1.226.950,67</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.500,00	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>768.679,38</b>	<b>355.091,98</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		768.679,38	355.091,98
				CONSIGNAÇÕES		536.905,75	355.091,98
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		231.773,63	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>211.805,00</b>	<b>211.805,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>211.805,00</b>	<b>211.805,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		211.805,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		211.805,00	0,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>211.805,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	211.805,00
				<b>TOTAL</b>		<b>997.003,69</b>	<b>647.518,48</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**  
**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 ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.026.362,71</b>	<b>974.726,47</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>285,39</b>	<b>285,39</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>285,39</b>	<b>285,39</b>				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		285,39	285,39				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.026.077,32</b>	<b>974.441,08</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.175.682,94</b>	<b>1.118.309,34</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		14.027,20	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		143.049,44	143.049,44				
VEÍCULOS		73.900,00	73.900,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		81.811,40	38.465,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		862.894,90	862.894,90				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-149.605,62</b>	<b>-143.868,26</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-149.605,62	-143.868,26				
<b>TOTAL</b>		<b>1.026.362,71</b>	<b>974.726,47</b>				

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			<b>0,00</b>	<b>1.546.204,99</b>
001	Ordinario		0,00	1.630.925,48
300	SAÚDE		0,00	149.625,51
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-234.346,00
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>4.292.596,53</b>	<b>-1.080.080,53</b>
001	Ordinario		512.160,11	-876.542,74
100	GERAL TOTAL		-47.455,27	-20.497,97
110	GERAL		-57.744,52	4.555,21
300	SAÚDE		257.291,61	63.409,51
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.470.722,76	-292.426,50
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		157.621,84	41.421,96
86	<b>OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-1.652,21</b>	<b>113.307,73</b>
001	Ordinario		-1.652,21	113.307,73
<b>TOTAL</b>			<b>4.290.944,32</b>	<b>579.432,19</b>





## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Arlene de Lima Silva

CPF. 448.445.574-91

Portaria nº 262/2021

Período de 01/01/2022 a 03/11/2022

Portaria de Exoneração nº 435/2022

### Dados do Gestor:

Nome: Camila Queiroz Albanez Ferreira

CPF. 067.320.134-16

Portaria nº 437/2022

Período de 04/11/2022 a 31/12/2022

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

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às práticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$5.287.948,01 (Cinco milhões, duzentos e oitenta e sete mil, novecentos e quarenta e oito reais e um centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2021 de R\$4.060.997,34 (Quatro milhões, sessenta mil, novecentos e noventa e sete reais e trinta e quatro centavos).

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$5.240.499,07 (Cinco milhões, duzentos e quarenta mil, quatrocentos e noventa e nove reais e sete centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**

12.207.519/0001-24 Exercício:  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

**BOLETIM DE CAIXA Nº 162 DO DIA 31/12/2022**

**Boletim de Caixa e Bancos**

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirad
001	00008	B.BRASIL C/C 5.357-0 PMC/FMAS-MOVIMENTO	20,17		
001	00013	B.BRASIL C/C 40.741-0 FMAS-IGD	261,80		
001	00018	B.BRASIL C/C 40.745-3 FMAS-PAIF SCFV	602.728,19		
001	00023	B.BRASIL C/C 40.742-9 FMAS-IGD SUAS	45.623,46		
001	00025	B.BRASIL C/C 40.740-2 FMAS-PETI	36.182,12		
001	00030	B.BRASIL C/C 40.739-9 FMAS-BPC ESCOLA	1.416,78		
001	00031	B.BRASIL C/C 40.738-0 FMAS-ACESUAS TRABAL	2.423,19		
001	00036	B.BRASIL C/C 43.779-4 FMAS-BLMAC	217.787,20		
001	00037	B.BRASIL C/C 42.419-6 FMAS-CRIANCA	93.928,87		
001	47224	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	49.908,89		
001	487414	B. BRASIL C/C 48.741-4 CAMARAGIBECOVIDEPI	119.443,41		
001	48742	B. BRASIL C/C 48742-2 - FMAS	1.352,80		
001	49179	B.BRASIL C/C 49.179-9 FMAS SIGTV ESTRUTURAC	2.883,36		
001	53123	B.BRASIL C/C 53.123-5 CAMARAGIBE SIGTV ESTI	696.311,14		
001	54177	B. BRASIL C/C 54.177-X CAMARAGIBEBL IGD-PAE	504.864,17		
001	55432-4	BB C/C 55432-4 CAMARAGIBEPVAC PORT485	62.570,60		
104	106	C.I.E.F.C/C 006.0000071-0 PMC-FMAS CRAS	198.786,30		
104	107	C.I.E.F. C/C 006.0000074-4 PMC-FMAS C. JUVENTUD	34.787,48		
104	110	C.I.E.F. C/C 006.0000075-2 PMC-FMAS C. CRIANCA	78.904,78		
104	111	C.I.E.F. C/C 006.0000077-9 PMC-FMAS PE BATENTE	0,02		
104	114	C.I.E.F. C/C 006.071.023-7 FMAS-BENEFICIOS EVEN	9.475,43		
104	71059	AUXILIO PERNAMBUCO	2.480.858,95		
			<b>5.240.499,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Foram registrados R\$ 285,39 (Duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) Exercício de 2022.

**Demais créditos e valores a curto prazo**

Nota 2) Foram registrado no valor de R\$47.488,94 (Quarenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e noventa e quatro centavos).

**1.1.3 Estoques**

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Nota 4) Foram registrado no valor de R\$285,39 ( Duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) no exercício 2022.

#### 1.2.2 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$1.026.077,32 (Hum milhão, vinte e seis mil, setenta e sete reais e trinta e dois centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$149.605,62 (Cento e quarenta e nove mil, seiscentos e cinco reais e sessenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.026.077,32</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.175.682,94</b>
VEÍCULOS	P	73.900,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	143.049,44
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	862.894,90
BENS DE INFORMÁTICA	P	14.027,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	81.811,40
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-149.605,62
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-149.605,62

#### 1.2.3 Depreciação

Nota 4) Foram registrados o valor de R\$149.605,62 (Cento e quarenta e nove mil, seiscentos e cinco reais e sessenta e dois centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$785.198,69 (Setecentos e oitenta e cinco mil, cento e noventa e oito reais e sessenta e nove centavos).

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$664,69 (Seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), sendo contribuições ao RGPS.

#### Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

#### 1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 7) Foram registrados a importância de R\$14.354,62 (Quatorze mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e dois centavos).

#### 1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 8) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$768.679,38 (Setecentos e sessenta e oito mil, seiscentos e setenta e nove reais e trinta e oito centavos), provenientes de valores a restituir.





## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$5.529.112,03 (Cinco milhões, quinhentos e vinte e nove mil, cento e doze reais e três centavos) a título Patrimônio Líquido.

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL	
NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP-9ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, 9ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foram registrados a título de Créditos a longo prazo o valor de R\$285,39, Créditos Tributários.</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> Foram registrados o valor de R\$1.175.682,94 (Hum mil, cento e setenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e dois reais e noventa e quatro centavos) em valores brutos, que quando deduzidos os valores correspondentes a Depreciação teríamos o valor de R\$149.605,62 (Cento e quarenta e nove mil, seiscentos e cinco reais e sessenta e dois centavos), resultando no valor de R\$1.026.362,71 (Hum milhão, vinte e seis mil, trezentos e sessenta e dois reais e setenta e um centavos).</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"><b>IMOBILIZADO</b></td> <td style="width: 20%; text-align: right;"><b>1.026.077,32</b></td> </tr> <tr> <td><b>BENS MÓVEIS</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1.175.682,94</b></td> </tr> <tr> <td>VEÍCULOS P</td> <td style="text-align: right;">73.900,00</td> </tr> <tr> <td>MÓVEIS E UTENSÍLIOS P</td> <td style="text-align: right;">143.049,44</td> </tr> <tr> <td>DEMAIS BENS MÓVEIS P</td> <td style="text-align: right;">862.894,90</td> </tr> <tr> <td>BENS DE INFORMÁTICA P</td> <td style="text-align: right;">14.027,20</td> </tr> <tr> <td>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P</td> <td style="text-align: right;">81.811,40</td> </tr> <tr> <td>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</td> <td style="text-align: right;">-149.605,62</td> </tr> <tr> <td>(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P</td> <td style="text-align: right;">-149.605,62</td> </tr> </table> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.</b></p> <p>e. <b>Provisões a curto prazo e a longo prazo</b> Não há registros.</p> <p>f. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.026.077,32</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.175.682,94</b>	VEÍCULOS P	73.900,00	MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	143.049,44	DEMAIS BENS MÓVEIS P	862.894,90	BENS DE INFORMÁTICA P	14.027,20	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	81.811,40	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-149.605,62	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-149.605,62
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.026.077,32</b>																		
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.175.682,94</b>																		
VEÍCULOS P	73.900,00																		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	143.049,44																		
DEMAIS BENS MÓVEIS P	862.894,90																		
BENS DE INFORMÁTICA P	14.027,20																		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	81.811,40																		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-149.605,62																		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-149.605,62																		
<p>MCASP, 9ª Edição</p>	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>																		
<p>MCASP 9ª Edição</p>	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$149.605,62 (Cento e quarenta e nove mil, seiscentos e cinco reais e sessenta e dois centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b></p>																		



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP 9ª Edição	<b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.
MCASP 9ª Edição	<b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o valor contábil no início e no final do período;</li> <li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li> <li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li> <li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li> <li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto;</li> <li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potenciais serviços;</li> <li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li> <li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li> </ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</li> </ul>



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Não houve registro</b></p>
NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Não há registros.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

12.207.519/0001-24 Exercício:  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

BOLETIM DE CAIXA Nº 162 DO DIA 31/12/2022

Página 1

#### Boletim de Caixa e Bancos

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
001	00008	B.BRASIL C/C 5.357-0 PMC/FMAS-MOVIMENTO	20,17			20,17
001	00013	B.BRASIL C/C 40.741-0 FMAS-IGD	261,80			261,80
001	00018	B.BRASIL C/C 40.745-3 FMAS-PAIF SCFV	602.728,19			602.728,19
001	00023	B.BRASIL C/C 40.742-9 FMAS-IGD SUAS	45.623,46			45.623,46
001	00025	B.BRASIL C/C 40.740-2 FMAS-PETI	36.182,12			36.182,12
001	00030	B.BRASIL C/C 40.739-9 FMAS-BPC ESCOLA	1.416,76			1.416,76
001	00031	B.BRASIL C/C 40.738-0 FMAS-ACESUAS TRABAL	2.423,19			2.423,19
001	00036	B.BRASIL C/C 43.779-4 FMAS-BLMAC	217.787,20			217.787,20
001	00037	B.BRASIL C/C 42.419-6 FMAS-CRIANCA	93.928,87			93.928,87
001	47224	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	49.908,89			49.908,89
001	487414	B. BRASIL C/C 48.741-4 CAMARAGIBECOVIDEPI	119.443,41			119.443,41
001	48742	B. BRASIL C/C 48742-2 - FMAS	1.352,80			1.352,80
001	49179	B.BRASIL C/C 49.179-9 FMAS SIGTV ESTRUTURAC	2.883,36			2.883,36
001	53123	B.BRASIL C/C 53.123-5 CAMARAGIBE SIGTV ESTI	696.311,14			696.311,14
001	54177	B. BRASIL C/C 54.177-X CAMARAGIBEBL IGD-PAE	504.864,17			504.864,17
001	55432-4	BB C/C 55432-4 CAMARAGIBEPVAC PORT495	62.570,60			62.570,60
104	106	C.I.E.F.C/C 006.0000071-0 PMC-FMAS CRAS	198.766,30			198.766,30
104	107	C.I.E.F. C/C 006.0000074-4 PMC-FMAS C.JUVENTUD	34.787,48			34.787,48
104	110	C.I.E.F. C/C 006.0000075-2 PMC-FMAS C.CRIANCA	78.904,76			78.904,76
104	111	C.I.E.F. C/C 006.0000077-9 PMC-FMAS PE BATENTE	0,02			0,02
104	114	C.I.E.F. C/C 006.071.023-7 FMAS-BENEFICIOS EVEN	9.475,43			9.475,43
104	71059	AUXILIO PERNAMBUCO	2.480.858,95			2.480.858,95
			5.240.499,07	0,00	0,00	5.240.499,07



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

MCASP, 9ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p><b>Não se aplica</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	<p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
<p>MCASP, 9ª Edição, p. 198</p>	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li> <li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li> <li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li> <li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior;</li> <li>Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li> </ol> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>



# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.1</b>	<b>535.647,51</b>	<b>230.262,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.3</b>	<b>19.195,30</b>	<b>19.303,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.1.1	535.647,51	230.262,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		535.647,51	230.262,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	535.647,51	230.262,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.3.2	299,61	299,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		299,61	299,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	299,61	299,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.3.3	18.895,69	19.004,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.2</b>	<b>65.909,65</b>	<b>76.894,58</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		18.895,69	19.004,29
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	18.895,69	18.895,69
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	108,60
IMOBILIZADO	1.2.3	65.909,65	76.894,58	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		109.849,37	109.849,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	109.849,37	109.849,37	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.2.4	-43.939,72	-32.954,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-43.939,72	-32.954,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>601.557,16</b>	<b>307.156,77</b>	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>19.195,30</b>	<b>19.303,90</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.5</b>	<b>582.361,86</b>	<b>287.852,87</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	1.5	582.361,86	287.852,87
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		582.361,86	287.852,87
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	294.508,99	-12.671,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	287.852,87	300.524,66



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Assessoria em https://eccc.ce.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=082539556f

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>582.361,86</b>	<b>287.852,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>601.557,16</b>	<b>307.156,77</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Assessoria: <https://etq.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce68b844-7844-491a-881f-0a2a5c3965cf

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## 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		535.647,51	230.262,19	PASSIVO FINANCEIRO (18.895,69)+RP não Proc.(299,61)		19.195,30	19.303,90
ATIVO PERMANENTE		65.909,65	76.894,58	PASSIVO PERMANENTE		299,61	299,61
				SALDO PATRIMONIAL		582.062,25	287.553,26

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## 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>7.445,07</b>	<b>7.445,07</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.445,07	7.445,07
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.445,07</b>	<b>7.445,07</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://etec.ico-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>535.647,51</b>	<b>230.262,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>18.895,69</b>	<b>19.004,29</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		535.647,51	230.262,19	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		18.895,69	19.004,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		535.647,51	230.262,19	VALORES RESTITUÍVEIS		18.895,69	19.004,29
CONTA ÚNICA		535.647,51	230.262,19	CONSIGNAÇÕES		18.895,69	18.895,69
<b>TOTAL</b>		<b>535.647,51</b>	<b>230.262,19</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	108,60
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>299,61</b>	<b>299,61</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		299,61	299,61
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		299,61	299,61
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		299,61	299,61
				<b>TOTAL</b>		<b>19.195,30</b>	<b>19.303,90</b>



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Pág.:  
 Acesse em: <https://portal.pccr.br/portal/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf>

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>65.909,65</b>	<b>76.894,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>299,61</b>	<b>299,61</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>65.909,65</b>	<b>76.894,58</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>299,61</b>	<b>299,61</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>109.849,37</b>	<b>109.849,37</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>299,61</b>	<b>299,61</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS		109.849,37	109.849,37	FORNECEDORES NACIONAIS		299,61	299,61
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-43.939,72</b>	<b>-32.954,79</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-43.939,72	-32.954,79	<b>TOTAL</b>		<b>299,61</b>	<b>299,61</b>
<b>TOTAL</b>		<b>65.909,65</b>	<b>76.894,58</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: [https://portal.pccr.br/portal/validarDoc.aspx?codigo\\_documento:ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf](https://portal.pccr.br/portal/validarDoc.aspx?codigo_documento:ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf)

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>516.452,21</b>	<b>210.958,29</b>
001	Ordinario	535.347,90	229.853,98
100	GERAL TOTAL	-47.405,35	-47.405,35
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	28.509,66	28.509,66
<b>TOTAL</b>		<b>516.452,21</b>	<b>210.958,29</b>





## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente  
Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Arlene de Lima Silva  
CPF. 448.445.574-91  
Portaria nº 262/2021  
Período de 01/01/2022 a 03/11/2022  
Portaria de Exoneração nº 435/2022

### Dados do Gestor:

Nome: Camila Queiroz Albanez Ferreira  
CPF. 067.320.134-16  
Portaria nº 437/2022  
Período de 04/11/2022 a 31/12/2022

### Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: [cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2022 .

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

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às praticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna





## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$535.647,51 (Quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e quarenta e sete reais e cinquenta e um centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2021 de R\$ 305.385,32 (Trezentos e cinco mil, trezentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### 1.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

**Nota 1)** A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ 535.647,51 (Quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e quarenta e sete reais e cinquenta e um centavos). Provenientes de impostos, taxas, contribuições sociais e transferências financeiras recebidas.

41.090.473/0001-04 Exercício:  
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

BOLETIM DE CAIXA Nº 13 DO DIA 31/12/2022

Página 1

#### Boletim de Caixa e Bancos

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
001	00015	B.BRASIL C/C 23.426-5 FMDCA-PETROBRAS	119.704,66			119.704,66
001	00016	B.BRASIL C/C 32.542-2 FMDCA-CONVENIOS	415.145,48			415.145,48
001	006	B.BRASIL C/C 3.315-4 FMDCA-MOVIMENTO	790,94			790,94
341	00024	B.ITALU C/C 21.801-4 FMDCA-MOVIMENTO	6,43			6,43
			535.647,51	0,00	0,00	535.647,51

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

### 1.2.3 Imobilizado

Nota 4) Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$65.909,65 (Sessenta e cinco mil, novecentos e nove reais e sessenta e cinco centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$43.939,72 (Quarenta e três mil, novecentos e trinta e nove reais e setenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

BENS MÓVEIS	DEPRECIÇÃO	IMOBILIZADO
R\$109.849,37	R\$ (43.939,72)	R\$65.909,15



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### 1.2.4 Depreciação

**Nota 4)** Foram registrados o valor de R\$43.939,72 (Quarenta e três mil, novecentos e trinta e nove reais e setenta e dois centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$19.195,30 (Dezenove mil, cento e noventa e cinco reais e trinta centavos), no exercício de 2022.

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

#### Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

#### 1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo

**Nota 6)** Foram registrados no valor de R\$ 299,61 (Duzentos e noventa e nove reais e sessenta e um centavos) restos a pagar exercício 2020.

#### 1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

**Nota 8)** Foram registrados no valor de R\$ 18.895,69 ( Dezoito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e nove centavos) de consignações.

### 1.4 Passivo Não Circulante

#### 1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

### 1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$582.361,86 (Quinhentos e oitenta e dois mil, trezentos e sessenta e um reais e oitenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superavit de R\$ 294.508,99 (Duzentos e noventa e quatro mil, quinhentos e oito reais e noventa e nove centavos).

### 1.6 Outras Informações relevantes:

#### 1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### 1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

#### 1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### **operações da entidade no futuro:**

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

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA DE ADOLESCENTE

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 9ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, 9ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não há registro.</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> Em 2022 foi registrado o valor de R\$ 65.909,65 (Seiscentos e sessenta e cinco mil, novecentos e nove reais e sessenta e cinco centavos).</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo longo prazo</b> Não há registros.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 9ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de 43.939,72 (Quarenta e três mil, novecentos e trinta e nove reais e setenta e dois centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 9ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

<p>NBC T SP 04 – Item 47</p>	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b><i>Não há registros.</i></b></p>
<p>Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)</p>	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>Foram registrados com disponibilidade o valor de R\$ 535.647,51 (Quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e quarenta e sete reais e cinquenta e um centavos). Provenientes de impostos, taxas, contribuições sociais e transferências financeiras recebidas.</p>





## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	<p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada também de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p> <p style="text-align: center;">41.090.473/0001-04      Exercício: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE</p> <p style="text-align: center;"><b>BOLETIM DE CAIXA Nº 13 DO DIA 31/12/2022</b> <span style="float: right;">Página 1</span></p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>Boletim de Caixa e Bancos</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Bco</th> <th>Conta</th> <th>Recur</th> <th>Saldo anterior</th> <th>Depósito</th> <th>Retirada</th> <th>Saldo Atual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>001</td> <td>00015</td> <td>B.BRASIL C/C 23.426-5 FMDCA-PETROBRAS</td> <td style="text-align: right;">119.704,66</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">119.704,66</td> </tr> <tr> <td>001</td> <td>00016</td> <td>B.BRASIL C/C 32.542-2 FMDCA-CONVENIOS</td> <td style="text-align: right;">415.145,48</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">415.145,48</td> </tr> <tr> <td>001</td> <td>006</td> <td>B.BRASIL C/C 3.315-4 FMDCA-MOVIMENTO</td> <td style="text-align: right;">790,94</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">790,94</td> </tr> <tr> <td>341</td> <td>00024</td> <td>B.ITALU C/C 21.801-4 FMDCA-MOVIMENTO</td> <td style="text-align: right;">6,43</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">6,43</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">535.647,51</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">0,00</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">0,00</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">535.647,51</td> </tr> </tbody> </table>	Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual	001	00015	B.BRASIL C/C 23.426-5 FMDCA-PETROBRAS	119.704,66			119.704,66	001	00016	B.BRASIL C/C 32.542-2 FMDCA-CONVENIOS	415.145,48			415.145,48	001	006	B.BRASIL C/C 3.315-4 FMDCA-MOVIMENTO	790,94			790,94	341	00024	B.ITALU C/C 21.801-4 FMDCA-MOVIMENTO	6,43			6,43				535.647,51	0,00	0,00	535.647,51
Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual																																					
001	00015	B.BRASIL C/C 23.426-5 FMDCA-PETROBRAS	119.704,66			119.704,66																																					
001	00016	B.BRASIL C/C 32.542-2 FMDCA-CONVENIOS	415.145,48			415.145,48																																					
001	006	B.BRASIL C/C 3.315-4 FMDCA-MOVIMENTO	790,94			790,94																																					
341	00024	B.ITALU C/C 21.801-4 FMDCA-MOVIMENTO	6,43			6,43																																					
			535.647,51	0,00	0,00	535.647,51																																					
MCASP, 9ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Não se aplica</b></p>																																										
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> </ol>																																										



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	<p>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP, 9ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <p>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</p> <p>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</p> <p>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</p> <p>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</p> <p>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p>

## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	<p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
--	--



# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

### ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.1</b>	<b>198.649,65</b>	<b>87.482,67</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.1.1</b>	<b>198.649,65</b>	<b>86.914,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		198.649,65	86.914,26
CONTA ÚNICA	F	198.649,65	86.914,26
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>568,41</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>568,41</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	568,41
FAMÍLIA PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.2</b>	<b>420.884,72</b>	<b>283.258,73</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.2.3</b>	<b>420.884,72</b>	<b>283.258,73</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>227.787,27</b>	<b>161.118,17</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	20.965,85	20.965,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	123.852,32	123.852,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.000,00	15.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	67.969,10	1.300,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>261.671,91</b>	<b>175.423,25</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	261.671,91	175.423,25
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>1.2.4</b>	<b>-68.574,46</b>	<b>-53.282,69</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-8.624,86	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-59.949,60	-53.282,69
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>619.534,37</b>	<b>370.741,40</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.3</b>	<b>363.814,07</b>	<b>233.263,82</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.3.1</b>	<b>12.280,13</b>	<b>15.654,99</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>12.280,13</b>	<b>15.654,99</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	5.134,58	6.289,74
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.219,62	4.439,24
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	4.925,93	4.925,99
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.3.2</b>	<b>243.979,62</b>	<b>110.224,97</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>243.979,62</b>	<b>110.224,97</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	225.671,49	9.973,24
FORNECEDORES NACIONAIS	P	18.308,13	100.251,73
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.3.3</b>	<b>107.554,32</b>	<b>107.383,94</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>107.554,32</b>	<b>107.383,94</b>
CONSIGNAÇÕES	F	107.554,32	107.383,94
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>363.814,07</b>	<b>233.263,82</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.5</b>	<b>255.720,30</b>	<b>137.477,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Assessem: https://epec.tee.pe.gov.br/valida/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2ef539656f

**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.5</b>	<b>255.720,30</b>	<b>137.477,58</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>255.720,30</b>	<b>137.477,58</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	118.242,72	-148.964,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	137.477,58	286.441,95
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>255.720,30</b>	<b>137.477,58</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>619.534,37</b>	<b>370.741,40</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epw/validaDoc.seam Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE**  
**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		198.649,65	87.482,67	PASSIVO FINANCEIRO (340.580,01)+RP não Proc.(34.395,22)		374.975,23	151.513,51
ATIVO PERMANENTE		420.884,72	283.258,73	PASSIVO PERMANENTE		23.234,06	105.177,66
				SALDO PATRIMONIAL		221.325,08	114.050,23

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## 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>55.151,94</b>	<b>38.562,76</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		55.151,94	38.562,76
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>55.151,94</b>	<b>38.562,76</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/audaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>198.649,65</b>	<b>87.482,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>340.580,01</b>	<b>128.086,16</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		198.649,65	86.914,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.354,20	10.728,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		198.649,65	86.914,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.354,20	10.728,98
CONTA ÚNICA		198.649,65	86.914,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		5.134,58	6.289,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	568,41	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.219,62	4.439,24
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	568,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		225.671,49	9.973,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		0,00	568,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		225.671,49	9.973,24
<b>TOTAL</b>		<b>198.649,65</b>	<b>87.482,67</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		225.671,49	9.973,24
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		107.554,32	107.383,94
				VALORES RESTITUÍVEIS		107.554,32	107.383,94
				CONSIGNAÇÕES		107.554,32	107.383,94
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		34.395,22	23.427,35
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		34.395,22	23.427,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		6.177,35	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		6.177,35	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		28.217,87	23.427,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		28.217,87	23.427,35
				<b>TOTAL</b>		<b>374.975,23</b>	<b>151.513,51</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: [https://portal.pccr.br/portal/validar\\_documento.asp](https://portal.pccr.br/portal/validar_documento.asp)  
 Código do documento: ce08b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf



**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>420.884,72</b>	<b>283.258,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>23.234,06</b>	<b>105.177,66</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>420.884,72</b>	<b>283.258,73</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.925,93</b>	<b>4.925,93</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>227.787,27</b>	<b>161.118,17</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.925,93</b>	<b>4.925,93</b>
BENS DE INFORMÁTICA		20.965,85	20.965,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.925,93	4.925,93
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		123.852,32	123.852,32	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>18.308,13</b>	<b>100.251,73</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.000,00	15.000,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>18.308,13</b>	<b>100.251,73</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS		67.969,10	1.300,00	FORNECEDORES NACIONAIS		18.308,13	100.251,73
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>261.671,91</b>	<b>175.423,25</b>	<b>TOTAL</b>		<b>23.234,06</b>	<b>105.177,66</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS		261.671,91	175.423,25				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-68.574,46</b>	<b>-53.282,69</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-8.624,86	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-59.949,60	-53.282,69				
<b>TOTAL</b>		<b>420.884,72</b>	<b>283.258,73</b>				

Pág.:



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
 Acesse em: <https://portal.pccr.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf>

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário		<b>142.048,13</b>	<b>142.048,13</b>
300 SAÚDE		165.548,13	165.548,13
		-23.500,00	-23.500,00
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		<b>-318.373,71</b>	<b>-206.078,97</b>
001 Ordinário		-332.648,13	-206.078,97
100 GERAL TOTAL		14.274,42	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-176.325,58</b>	<b>-64.030,84</b>





## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundação de Cultura, Turismo e Esportes de Camaragibe  
Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

A Fundação de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Público” possui como atividade principal “Políticas Culturais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: [cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2022.

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

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às praticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$198.649,65 (Cento e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e cinco centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2021 de R\$111.166,98 (Cento e onze mil, cento e sessenta e seis reais e noventa e oito centavos).

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de Caixa**

**Nota 1)** A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$198.649,65 (Cento e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e cinco centavos).



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

01.947.273/0001-00 Exercício:  
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

BOLETIM DE CAIXA Nº 182 DO DIA 31/12/2022

Página 1

#### Boletim de Caixa e Bancos

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
104	00007	C.E.F. C/C 006.0000083-9 FCTE-MOVIMENTO	198.649,65			198.649,65
			198.649,65	0,00	0,00	198.649,65

#### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### Demais créditos e valores a curto prazo

Apresenta no exercício 2022 um valor de R\$0,00.

#### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2 Ativo Não Circulante

Apresenta no exercício 2022 um valor de R\$420.884,72 (Quatrocentos e vinte mil oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos).

Sendo: Bens Móveis R\$227.787,27

Bens imóveis R\$ 261.671,91

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$420.884,72 (Quatrocentos e vinte mil oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos), já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$ 68.574,46 (Sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

#### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$68.574,46 (Sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos) a título de Depreciação Fiscal na



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

proporção de 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$363.814,07 (Trezentos e sessenta e três mil, oitocentos e quatorze reais e sete centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados o valor de R\$12.280,13 (Doze mil, duzentos e oitenta reais e treze centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

#### **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$243.979,62 (Duzentos e quarenta e três mil, novecentos e setenta e nove reais e sessenta e dois centavos).

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$107.554,32 (Cento e sete mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e trinta e dois centavos).

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$255.720,30 (Duzentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e vinte reais e trinta centavos) a título Patrimônio Líquido.

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**



### FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES	
NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissão e erros anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 9ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não há registro.</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> Foram registrados no valor de R\$420.884,72 (Quatrocentos e vinte mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos), sendo: Bens Móveis R\$227.787,27 Bens Imóveis: R\$261.671,91</p>





## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	<p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo e Provisões a curto prazo e a longo prazo</b> Foram registrados no valor de R\$12.280,13 (Doze mil, duzentos e oitenta reais e treze centavos), sendo: Contribuições R\$5.134,58, Outros encargos sociais R\$2.219,62 e Contribuições RGPS a pagar R\$4.925,93.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$68.574,46 ( Sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos).</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NBC T SP 03	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NBC T SP 04	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b><i>Não há registros.</i></b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>Foram registrados em Disponibilidade de Caixa o valor de R\$198.649,65 ( Cento e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e nove</p>



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

reais e sessenta e cinco centavos), e está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.

**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE**

01.947.273/0001-00 Exercício:  
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

**BOLETIM DE CAIXA Nº 182 DO DIA 31/12/2022**

Página 1

**Boletim de Caixa e Bancos**

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
104	00007	C.E.F. C/C 006.0000083-3 FCTE-MOVIMENTO	198.649,65			198.649,65
			198.649,65	0,00	0,00	198.649,65

MCASP– 9ª Edição

**No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.**

**Não se aplica**

NBC T SP

Se for o caso, apresentar:

- o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;
- o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;
- o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;
- a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	<p>montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP– 9ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <p>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</p> <p>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</p> <p>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</p> <p>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</p> <p>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p>

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES



Documento Assinado Digitalmente por: NADDEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ceb8b844-7844-491a-881f-0a2a5c3965cf

	<p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
--	--

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>370.363.008,58</b>	<b>326.427.085,65</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>209.803,28</b>	<b>207.794,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,03	51,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,03	51,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	0,03	51,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	74,36
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	74,36
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.433.275,39</b>	<b>8.634.562,20</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	74,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.003,27	3,27	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	3,27	3,27	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.000,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>9.432.272,12</b>	<b>8.634.558,93</b>	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	328.106,25	527.003,88	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	163.856,91	163.856,91
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	635.047,07	952.371,27	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>45.946,37</b>	<b>43.863,36</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	8.469.118,80	7.155.183,78	VALORES RESTITUÍVEIS		45.946,37	43.863,36
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>360.929.733,16</b>	<b>317.792.471,57</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	45.946,37	43.863,36
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		360.929.733,16	317.792.471,57	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>398.528.437,66</b>	<b>354.197.676,79</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	316.361.664,15	277.772.687,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS	F	2.237.542,02	0,02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	1.737.492,74	1.584.958,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	40.593.034,25	38.434.826,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PROVISÕES A LONGO PRAZO		398.528.437,66	354.197.676,79
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		398.528.437,66	354.197.676,79
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	362.603.783,93	280.176.457,15
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>37.090.181,37</b>	<b>38.672.739,33</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	463.825.866,10	439.825.547,15
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>35.992.611,89</b>	<b>37.532.592,43</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-444.764.935,82	-367.703.352,29
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>35.992.611,89</b>	<b>37.532.592,43</b>	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	16.863.723,45	1.899.024,80
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	35.992.611,89	37.532.592,43	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.097.569,48</b>	<b>1.140.146,90</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>398.738.240,94</b>	<b>354.405.471,36</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>105.526,97</b>	<b>85.192,67</b>				
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.420,19	50.420,19				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	29.332,60	29.332,60				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.774,18	5.439,88				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.457.667,00</b>	<b>1.457.667,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.457.667,00	1.457.667,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-465.624,49</b>	<b>-402.712,77</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-411.071,06	-352.764,38				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-54.553,43	-49.948,39				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gpv/hf/gpv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=ce8b8447844491a-a81f-0a2a5c3050f

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

**ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>407.453.189,95</b>	<b>365.099.824,98</b>	ESPECIFICAÇÃO			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.714.949,01</b>	<b>10.694.353,62</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>8.714.949,01</b>	<b>10.694.353,62</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>8.714.949,01</b>	<b>10.694.353,62</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-15.004.693,25	5.227.810,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	23.719.642,26	5.466.543,08
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.714.949,01</b>	<b>10.694.353,62</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>407.453.189,95</b>	<b>365.099.824,98</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesso em: https://certificadigitalmente.gov.br/app/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:ce88b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf



**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - 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		360.929.733,19	317.792.523,45	PASSIVO FINANCEIRO (45.946,37)+RP não Proc.(0,00)		45.946,37	43.937,66
ATIVO PERMANENTE		46.523.456,76	47.307.301,53	PASSIVO PERMANENTE		398.692.294,57	354.361.533,70
				SALDO PATRIMONIAL		8.714.949,01	10.694.353,62

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce88b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - 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>7.920,00</b>	<b>7.920,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.920,00	7.920,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.920,00</b>	<b>7.920,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/vt/idaDoc.seam> Código do documento: ce88b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022



DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>360.929.733,19</b>	<b>317.792.523,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>45.946,37</b>	<b>43.937,66</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,03	51,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	74,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,03	51,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	74,30
CONTA ÚNICA RPPS		0,03	51,88	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	74,30
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>360.929.733,16</b>	<b>317.792.471,57</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>45.946,37</b>	<b>43.863,36</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>		<b>360.929.733,16</b>	<b>317.792.471,57</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>45.946,37</b>	<b>43.863,36</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		40.593.034,25	38.434.826,14	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		45.946,37	43.863,36
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS		2.237.542,02	0,02				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.737.492,74	1.584.958,03	<b>TOTAL</b>		<b>45.946,37</b>	<b>43.937,66</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		316.361.664,15	277.772.687,38				
<b>TOTAL</b>		<b>360.929.733,19</b>	<b>317.792.523,45</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/epj/validarDocumento.aspx> Código do documento: ce88b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf

# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA  
 Acesse em: <https://receita-regov.br/epi/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:ceb8b844-7844-491a-a81f-0a2a5c3965cf>

Pág.:

#### ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.433.275,39</b>	<b>8.634.562,20</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>163.856,91</b>	<b>163.856,91</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.433.275,39</b>	<b>8.634.562,20</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>163.856,91</b>	<b>163.856,91</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>1.003,27</b>	<b>3,27</b>	<b>OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>163.856,91</b>	<b>163.856,91</b>
SUPRIMENTO DE FUNDOS		1.000,00	0,00				
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		3,27	3,27				
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>9.432.272,12</b>	<b>8.634.558,93</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>398.528.437,66</b>	<b>354.197.676,79</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		328.106,25	527.003,88	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>398.528.437,66</b>	<b>354.197.676,79</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		635.047,07	952.371,27	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>398.528.437,66</b>	<b>354.197.676,79</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		8.469.118,80	7.155.183,78	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		362.603.783,93	280.176.457,13
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		463.825.866,10	439.825.547,15
				PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		16.863.723,45	1.899.024,80
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-444.764.935,82	-367.703.352,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>37.090.181,37</b>	<b>38.672.739,33</b>	<b>TOTAL</b>		<b>398.692.294,57</b>	<b>354.361.533,70</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>35.992.611,89</b>	<b>37.532.592,43</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>35.992.611,89</b>	<b>37.532.592,43</b>				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		35.992.611,89	37.532.592,43				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.097.569,48</b>	<b>1.140.146,90</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>105.526,97</b>	<b>85.192,67</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		50.420,19	50.420,19				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		29.332,60	29.332,60				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.774,18	5.439,88				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.457.667,00</b>	<b>1.457.667,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.457.667,00	1.457.667,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-465.624,49</b>	<b>-402.712,77</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-54.553,43	-49.948,39				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-411.071,06	-352.764,38				
<b>TOTAL</b>		<b>46.523.456,76</b>	<b>47.307.301,53</b>				

# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>330.633.062,24</b>	<b>316.472.222,35</b>
001	Ordinario	-264,85	-264,85
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	330.633.327,09	316.472.487,20
69	<b>CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO)</b>	<b>30.250.724,58</b>	<b>1.276.363,44</b>
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	30.250.724,58	1.276.363,44
<b>TOTAL</b>		<b>360.883.786,82</b>	<b>317.748.585,79</b>





## **NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL em 31/12/2022**

### **1. NOTAS EXPLICATIVAS**

#### **1.1. Contexto Operacional**

O Fundo Previdenciário do Município de Camaragibe (FUNPRECAM), localizado na Av. Doutor Belmino Correia, 567, Bairro Novo do Carmelo, Camaragibe/PE, é um Fundo Especial Previdenciário criado pela Lei Municipal nº 116/2001, reestruturado pela Lei Municipal nº 328/2007, com base na Lei Federal nº 9.717/99.

Tem como principais atividades a arrecadação, aplicação e gestão dos recursos previdenciários decorrentes das contribuições dos servidores efetivos, órgãos e poderes do Município de Camaragibe/PE.

É gerido pela Diretoria Executiva, e pelos Conselhos Deliberativo e Fiscal, constituídos por Servidores Efetivos de forma paritária, e fiscalizados pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e pelo Ministério da Previdência Social.

#### **1.2. Base para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

A implantação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) têm como principal objetivo a adoção dos procedimentos contábeis padronizados por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP 9ªEd).

Em relação à contabilidade do FUNPRECAM, a adoção dos novos procedimentos contábeis teve início no ano de 2013, por meio da implantação do Novo Plano de Contas, do registro das alterações do patrimônio, respeitando ao regime de competência, da avaliação dos bens móveis e imóveis e as respectivas de depreciações.

Em 2022, as Demonstrações Contábeis apresentadas foram extraídas do Sistema de Contabilidade SPCI-9, fornecido pela empresa FIORILLI, e compõem a Prestação de Contas da Gestão. Foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/1964, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16) e ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP 8ª Ed.).

As Demonstrações Contábeis são compostas pelo Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Balanço Financeiro (BF), Balanço Orçamentário (BO) e Demonstrativo do Fluxo de Caixa (DFC)

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

Por fim, ressalta-se que as demonstrações contábeis do FUNPRECAM não estão consolidadas com as do Município de Camaragibe.

#### **1.3. Mudanças de Políticas Contábeis**

Os valores de parcelamentos a receber no exercício de 2022 foram transferidos do Longo Prazo para o Curto Prazo afim de melhorar a análise e avaliação financeira da entidade. Anteriormente, os valores eram registrados apenas pelo valor principal a receber, enquanto



que os encargos eram lançados como receita do exercício. Atualmente, os valores do curto prazo são contabilizados pelo seu valor atual (principal + encargos), cujo reconhecimento dos encargos refletiu em 31/12/2022 uma variação ativa decorrente da atualização monetária e juros envolvidos nos contratos de parcelamento. O mesmo tratamento estendido ao Longo prazo.

#### 1.4. Resumo das Principais Práticas Contábeis

##### 1.4.1. Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

Os rendimentos apurados são contabilizados em contas de resultado, como rendimento de aplicações financeiras.

##### 1.4.2. Créditos e Outros Valores a Receber

Os direitos a receber são provenientes dos valores de contribuições previdenciárias a receber, decorrentes da ação arrecadadora do FUNPRECAM. São avaliados pelo valor realizável.

A base de cálculo das contribuições previdenciárias são as folhas de pagamento dos servidores ativos definida na Lei Municipal nº 328/2007.

Contribuição	Alíquota		
	2020	2021	2022
Contribuição do Servidor	11%	14%	14%
Contribuição Patronal	16,64%	16,64%	16,64%
Contribuição para Amortização do Déficit Atuarial	7,22%	8,66%	10,39%

O reconhecimento dos montantes a receber é realizado mensalmente e considera, como base confiável, a folha de pagamento de cada competência. A baixa dos créditos é motivada pelos repasses dos órgãos responsáveis pela retenção e recolhimento das contribuições.

Não há registro de ajuste para perdas, pois os créditos poderão ser executados em dívida ativa, ou administrativamente, através de termos de confissão e parcelamento da dívida. Além disso, como o Município possui parcelamentos ativos, a retenção na conta do FPM também é utilizada como mecanismo de cobrança de contribuições e parcelamentos em atraso.

A prescrição dos créditos é de 5 anos, entretanto, os mecanismos de cobrança são efetivos e fiscalizados juntamente com o Tribunal de Contas e com o Ministério da Previdência. Desta forma, praticamente não ocorre.

Os valores a receber, de curto e longo prazos, de parcelamento são avaliados pelo valor atual das parcelas e multiplicado pela quantidade de parcelas em aberto.

As atualizações, os ajustes apurados e as apropriações provenientes de valores a receber são contabilizados em contas de resultado.



### 1.4.3. Estoques

Os bens em almoxarifado estão avaliados, na entrada, pelos valores das aquisições. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, considerando o custo histórico dos materiais. Porém, devido ao porte da entidade, as aquisições de materiais de expediente e outros são de uso imediato. Por isso, não apresentamos saldos nesse item apesar da política contábil definida.

### 1.4.4. Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o registro é realizado com base na avaliação obtida em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

Após o reconhecimento inicial, os elementos do ativo imobilizado ficam sujeitos à depreciação ou à amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como despesa do período.

### 1.4.5. Intangível

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública, ou exercidos com essa finalidade, e é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou de produção. Entretanto, não foram verificadas ocorrências quanto a esse tipo de patrimônio.

### 1.4.6. Depreciação e Amortização

A depreciação e a amortização de bens novos adquiridos e postos em operação utilizam o método das cotas constantes, com vida útil definida em conformidade com a Instrução Normativa SRF nº 1.700/17, no seu § 1º do art. 124. A base de cálculo é o custo do ativo imobilizado e intangível, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. Como regra geral, a depreciação e a amortização são iniciadas a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Apresenta-se a tabela de referência para determinação de vida útil e do valor residual dos bens:

Bens	Prazo de vida útil (anos)	Taxa anual de depreciação
Sede (Edifícios)	25	4%
Instalações	10	10%
Móveis e Utensílios de Escritório	10	10%
Máquinas e Equipamentos	10	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Equipamentos Processamento de Dados	5	20%
Sistemas de Processamento de Dados – <i>Softwares</i> (amortização)	5	20%





Observa-se que a tabela apresentada é uma referência e que pode sofrer alterações se for possível definir, por meio de laudo e/ou procedimento técnico, que a utilização dos bens terá vida útil inferior ou superior ao determinado. A mesma inferência ocorre sobre o valor residual.

#### 1.4.7. Obrigações de Curto Prazo

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As provisões são constituídas com base em estimativas confiáveis pelos prováveis valores de liquidação para os passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

### 1.5. NOTAS DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

#### 1.5.3. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do FUNPRECAM em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021. Demonstra a posição estática do patrimônio, possibilitando ao usuário da informação conhecer, qualitativa e quantitativamente, a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos) e dos resultados acumulados da gestão patrimonial ao longo de vários exercícios (patrimônio líquido).

Além disso, a fim de atender à Lei n.º 4.320/1964, apresenta destacadamente no BP os valores dos grupos: Ativo Financeiro, Ativo Permanente, Passivo Financeiro, Passivo Permanente e Saldo Patrimonial. Cabe ressaltar que a diferença entre os montantes de Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta no valor do Superávit Financeiro.

##### 1.5.3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem apenas os saldos em conta arrecadação e taxa administrativa.

As aplicações financeiras em fundos de investimento em renda fixa, mantidos em bancos públicos e privados, classificados como conservadores e de baixo risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado. A parte mais significativa das disponibilidades é mantida em aplicações financeiras, conforme demonstrado abaixo:

Conta	2022	2021
<b>Contas Movimento</b>	<b>0,03</b>	<b>51,88</b>
<b>Contas de Investimentos</b>	<b>360.929.733,13</b>	<b>317.792.471,57</b>
Taxa Administrativa	1.737.492,71	1.584.958,03
Investimentos da Previdência	359.192.240,42	316.207.513,54
<b>TOTAL</b>	<b>360.929.733,16</b>	<b>317.792.523,45</b>

##### 1.5.3.2. Créditos de Curto Prazo e Longo Prazos

Os créditos a curto prazo se constituem de valores decorrentes de contribuições previdenciárias a receber por obediência ao princípio da competência ou por migração dos parcelamentos a receber no exercício de 2023, conforme as NBC TSP.



Conta	2022	2021	Varição
Créditos a Receber de Parcelamento	8.469.118,80	7.155.183,78	18,36%
Outros Créditos a Receber CP	963.156,59	1.479.378,42	-34,89%
<b>TOTAL</b>	<b>9.432.275,39</b>	<b>8.634.562,20</b>	<b>9,24%</b>

O RPPS receberá até 10/01/2023 as contribuições previdenciárias conforme abaixo detalhado:

Entidade	Patronal	Suplementar	Servidores	Bruto	(-) Deduções	A recolher
Câmara				-		-
Fundação	-	1.155,16	1.867,47	3.022,63		3.022,63
Educação	-	-	-	-		-
Prefeitura	-	-	-	-		-
FMS	393.698,58	244.814,00	329.874,49	968.387,07		968.387,07
<b>TOTAL</b>	<b>393.698,58</b>	<b>245.969,16</b>	<b>331.741,96</b>	<b>971.409,70</b>	-	<b>971.409,70</b>

Os **créditos de longo prazo** correspondem a contribuições previdenciárias em atraso que foram legalmente parceladas, cujos valores devidos são os especificados abaixo:

O FUNPRECAM possui 2 Termos de Parcelamento Ativos, conforme tabela abaixo:

Valores Atualizados em 14/01/2023

Parcelamento nº	Valor Atualizado das Parcelas	Quant. Parcelas a Pagar	Valor Atual do Parcelamento
00013/2008	666.529,85	66	43.990.970,10
01473/2018	39.230,05	12	470.760,60
<b>TOTAL</b>			<b>44.461.730,70</b>

O lançamento contábil para reconhecimento dos encargos sobre os parcelamentos previdenciários foi realizado em contrapartida com as variações patrimoniais aumentativas (**Juros e Encargos**).

A reclassificação dos valores a receber parcelados será realizada conforme tabela abaixo:

Valores Atualizados em 14/01/2023

Parcelamento nº	Saldo em 31/12/2022	Vencimento até 31/12/2023	Vencimento após 31/12/2023
0013/2008	43.990.970,10	7.998.358,20	35.992.611,89
1473/2018	470.760,60	470.760,60	-
<b>TOTAL</b>	<b>44.461.730,70</b>	<b>8.469.118,80</b>	<b>35.992.611,89</b>

O Curto Prazo será evidenciado na conta contábil Créditos Previdenciários Parcelado (113620201), enquanto, o Longo Prazo será evidenciado na conta contábil Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados - Patronal (121120604).

### 1.5.3.3. Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com as normas emitidas pelo Conselho Monetário Nacional e do Ministério da Previdência, o qual totalizou R\$ 317.792.471,57.



Conta	Banco	2021	%
IMA-B	SANTD	5.236.406,19	1,45%
RF ATIVO	SANTD	5.681.795,82	1,57%
FIC FI SELEÇÃO	SANTD	614.564,59	0,17%
IMA B PREMIUM	SANTD	3.056.717,31	0,85%
IMA-GERAL	CEF	35.918.043,87	9,95%
IMA-B	CEF	13.220.504,41	3,66%
IRFM 1	CEF	7.507.796,13	2,08%
AÇÕES VL DIVIDEND	CEF	4.085.034,25	1,13%
ALOC MULTI MERC	CEF	5.014.040,39	1,39%
PRATICO-100	CEF	2.237.542,02	0,62%
FI BRASIL IDK-IPCA	CEF	47.747.107,21	13,23%
BRASIL ESTRATÉGIC	CEF	26.180.898,77	7,25%
IMA-GERAL	CEF	1.722.506,36	0,48%
PRATICO-200	CEF	14.986,38	0,00%
ATIVA	CEF	4.819.375,98	1,34%
VALOR	CEF	2.305.927,92	0,64%
BOLSA AMERICANA	CEF	8.440.997,64	2,34%
INSTITUCIONAL DBR	CEF	6.538.125,21	1,81%
AÇÕES LIVRE	CEF	1.439.267,73	0,40%
IMAB-5	CEF	58.009.224,15	16,07%
BRASIL DI LP	CEF	13.652.453,38	3,78%
MATRIZ RF	CEF	13.662.576,73	3,79%
BRASIL 2023	CEF	31.080.307,12	8,61%
JUROS E MOEDAS	CEF	5.100.880,67	1,41%
IDKA PRE 2A	CEF	5.035.160,84	1,40%
IMA-B	BNB	7.533.488,28	2,09%
SELEÇÃO	BNB	1.904.927,02	0,53%
SOBERANDO	BNB	2.085.013,32	0,58%
IPCA III	BB	553.904,10	0,15%
TOTAL	BB	9.456.951,76	2,62%
BB IMA-B 5	BB	1.265.432,35	0,35%
AÇÕES RET TOTAL	BB	344.335,84	0,10%
GOVERNANÇA	BB	413.117,74	0,11%
AÇÕES ALOC	BB	414.374,17	0,11%
AÇÕES VALOR	BB	533.196,44	0,15%
BOLSA AMERICANA	BB	363.506,03	0,10%
AÇÕES AGRO	BB	586.258,35	0,16%
TP IPCA	BB	3.034.911,36	0,84%
ATIVA PLUS	BB	7.279.388,54	2,02%
DINAMICA RF	ITAU	3.768.525,91	1,04%
OLIMPO	ITAU	275.433,71	0,08%
IMA-B ATIVO	ITAU	1.114.544,73	0,31%
GENESIS	ITAU	451.128,24	0,12%
MOMENTO 30 II	ITAU	245.762,71	0,07%
2072764,64	ITAU	2.072.764,64	0,57%
FI RF REFEREN	BRAD	3.637.806,59	1,01%
FI RF IMA-B 5	BRAD	1.698.694,93	0,47%
IBRX ALPHA	BRAD	379.455,49	0,11%
INSTITUCIONAL BDR	BRAD	506.839,35	0,14%
FIM S&P500+	BRAD	635.860,76	0,18%
INSTIT. IMA-B 5	BRAD	2.051.869,73	0,57%
<b>TOTAL</b>		<b>360.929.733,16</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.5.3.4. Imobilizado, Intangível, Depreciação e Amortização



Os bens móveis e imóveis registrados no ativo imobilizado desde 2014, foram devidamente depreciados, entretanto, resta alguns bens móveis, adquiridos antes de 2014 que ainda não passaram por reavaliação.

A depreciação dos bens móveis e imóveis foi iniciada no exercício de 2014, e vem sendo realizada mensalmente.

No exercício de 2022 foi realizada depreciações que alcançaram um montante de R\$ 62911,72, reduzindo o ativo e aumentando as Variações Patrimoniais diminutivas.

Conta	2022	2021	Variação
<b>Móveis</b>	<b>105.526,97</b>	<b>85.192,67</b>	23,87%
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	25.774,18	5.439,88	373,80%
Bens de Informática	50.420,19	50.420,19	
Móveis e Utensílios	29.332,60	29.332,60	
<b>Imóveis</b>	<b>1.457.667,00</b>	<b>1.457.667,00</b>	
<b>(-) Depreciações</b>	<b>- 465.624,49</b>	<b>- 402.712,77</b>	15,61%
<b>TOTAL</b>	<b>1.097.569,48</b>	<b>1.140.146,90</b>	-3,70%

#### 1.5.3.5. Obrigações de Curto Prazo

Evidencia valores a pagar, decorrentes de obrigações trabalhistas; de contratação de fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços; de impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

Todas as dívidas foram pagas no exercício de 2022.

#### 1.5.3.6. Provisões de Curto e Longo Prazo

No exercício de 2022 constam as seguintes provisões:

##### a) PROVISÃO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTO DE PESSOAL DO RPPS

Os servidores do FUNPRECAM são todos cedidos pelo Município, cujos vencimentos são ressarcidos ao mesmo, ao final do exercício social. Entretanto, não houve até a presente data ressarcimento devido o Município não ter enviado os valores e os encargos para reembolso.

Dessa forma, providenciamos a provisão para o custeio do pessoal cedido ao FUNPRECAM no exercício de 2016, enquanto no exercício de 2017 e 2018 sequer foi apresentada base de dados para provisionar.

O valor provisionado é de 163.856,91, correspondente a salários, vales transportes, provisões de férias e 13º salários e os encargos previdenciários devidos no exercício de 2016.

##### b) PROVISÃO MATEMÁTICA DO ESTUDO ATUARIAL COM BASE EM 31/12/2021

O Estudo Atuarial do exercício de 2023, utiliza como base os dados financeiros de 31/12/2022 (disponibilidades e parcelamentos previdenciários a receber), ou seja, são considerados apenas os valores recebidos. A provisão deve ser considerada no Balanço Patrimonial do RPPS ainda no exercício de 2022.



A provisão matemática do plano previdenciário do FUNPRECAM foi apresentado pelo Atuário conforme demonstrativo abaixo:

Contas	Diseriminação	Saldo Prov. Anterior	Saldo Provisão 2022	Ajuste
2.2.7.2.1.00.	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação</b>	<b>364.197.676,79</b>	<b>398.528.437,66</b>	<b>44.330.760,87</b>
2.2.7.2.1.03.	<b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>280.176.467,13</b>	<b>362.603.783,93</b>	<b>82.427.326,80</b>
2.2.7.2.103.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RP	307.863.686,32	399.087.301,50	91223.615,18
2.2.7.2.103.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	0	0	0,00
2.2.7.2.103.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-3.107.765,41	-8.534.503,67	-5.426.738,26
2.2.7.2.103.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	-1194,70	-12.902,47	-960,77
2.2.7.2.103.05	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-24.567.522,08	-27.936.111,43	-3.368.589,35
2.2.7.2.1.04.	<b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>439.826.647,16</b>	<b>463.826.866,10</b>	<b>24.000.318,96</b>
2.2.7.2.104.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RP	664.673.270,51	743.226.490,22	78.553.219,71
2.2.7.2.104.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-81.69.859,08	-106.074.251,36	-24.904.392,28
2.2.7.2.104.03	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-90.636.938,18	-121.300.518,84	-30.663.580,66
2.2.7.2.104.04	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-53.040.926,10	-52.025.853,92	1015.072,18
2.2.7.2.1.05.	<b>Plano Previdenciário - Plano de Amortização</b>	<b>-367.703.362,29</b>	<b>-444.764.935,82</b>	<b>-77.061.683,53</b>
2.2.7.2.105.01	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-367.703.352,29	-444.764.935,82	-77.061.583,53
2.2.7.2.1.07.	<b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário</b>	<b>1.899.024,80</b>	<b>16.863.723,46</b>	<b>14.964.698,66</b>
2.2.7.2.107.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	1899.024,80	16.863.723,46	14.964.698,66

A provisão foi realizada através de lançamento de ajuste no sistema patrimonial, no valor de R\$ 44.330.760,87, repercutindo na conta VPD Provisões Matemáticas Previdenciárias.

### 1.5.3.7. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial é composto pelos saldos de resultados positivos (ou negativos) apurados em exercícios anteriores, superávit patrimonial do exercício e ajustes de exercícios anteriores. Abaixo seguem os montantes do FUNPRECAM:

Conta	2022	2021
Patrimônio Líquido	8.714.949,01	10.694.353,62
Resultado do Exercício	- 1.979.404,61	5.227.810,54
Resultado de Exercícios Anteriores	10.694.353,62	5.466.543,08
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-

Camargibe, 31 de dezembro de 2022.

**Daniele da Silva Ferreira**  
- Diretora de Previdência do FUNPRECAM -  
- Matrícula N° 0.0004641-1 -

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador CRC-PE 17454/O