



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Balanços Gerais - Exercício de 2022



Exercício: 2022

ATIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>(NOTA 01)</b>		
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante		2.962.649,88	2.612.650,11
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa		2.839.633,95	2.492.106,45
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional		2.839.633,95	2.492.106,45
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		2.839.633,95	2.492.106,45
1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos E Valores A Curto Prazo	<b>(NOTA 02)</b>	123.015,93	120.543,66
1.1.3.8.0.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo		123.015,93	120.543,66
1.1.3.8.1.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo - Consolidação		123.015,93	120.543,66
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>2.962.649,88</b>	<b>2.612.650,11</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
1.2.0.0.0.00.00 - Ativo Não Circulante		12.697.802,36	11.377.656,85
1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado	<b>(NOTA 03)</b>	12.697.802,36	11.377.656,85
1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis		6.222.928,10	5.504.875,55
1.2.3.1.1.00.00 - Bens Moveis- Consolidação		6.222.928,10	5.504.875,55
1.2.3.2.0.00.00 - Bens Imóveis		6.474.874,26	5.872.781,30
1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imoveis- Consolidação		6.474.874,26	5.872.781,30
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>12.697.802,36</b>	<b>11.377.656,85</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>15.660.452,24</b>	<b>13.990.306,96</b>

Documento Assinado Digitalmente em 2023/07/27 às 10:00:00 por ANTONIO CARLOS PEREIRA DE ABREU, CPF nº 088.890.887-00, em nome do Município de Orobo, inscrita no CNPJ nº 08.890.887/0001-00, com o documento eletrônico: b8789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062

**Fundo Municipal de Saúde de Orobó**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO PATRIMONIAL  
Balanços Gerais - Exercício de 2022



Exercício: 2022

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Exercício Atual

Exercício Anterior

**Passivo Circulante (NOTA 04)**

2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante	1.293.222,26	429.613,80
2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar A Curto Prazo	32.102,32	0,00
2.1.1.1.0.00.00 - Pessoal A Pagar	32.102,32	0,00
2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal A Pagar - Consolidação	32.102,32	0,00
2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Curto Prazo	1.152.360,82	365.877,21
2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo	1.152.360,82	365.877,21
2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo - Consolidação	1.152.360,82	365.877,21
2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Curto Prazo	108.759,12	63.736,59
2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis	96.709,12	61.084,19
2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação	5.372,99	60.788,68
2.1.8.8.2.00.00 - Valores Restituíveis - Intra Ofss	69.031,39	297,51
2.1.8.8.3.00.00 - Valores Restituíveis - Inter Ofss - União	22.304,74	0,00
2.1.8.9.0.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo	12.050,00	2.650,40
2.1.8.9.1.00.00 - Outras Obrigações A Curto Prazo - Consolidação	12.050,00	2.650,40
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.293.222,26</b>	<b>429.613,80</b>

**Patrimônio Líquido (NOTA 05)**

2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido	14.367.229,98	13.560.693,16
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados	14.367.229,98	13.560.693,16
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados	14.367.229,98	13.560.693,16
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação	(6.964.158,13)	(5.475.935,92)
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício	(20.581.017,27)	(18.114.750,62)
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits Ou Deficits De Exercícios Anteriores	13.616.859,14	12.639.852,80
2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes De Exercícios Anteriores	0,00	(1.038,00)
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss	9.851.310,00	8.874.026,29
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício	9.897.686,74	8.874.026,29
2.3.7.1.2.02.00 - Superávits Ou Deficits De Exercícios Anteriores	(46.376,74)	0,00
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - União	10.794.213,98	9.999.095,56
2.3.7.1.3.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício	10.804.003,22	9.999.095,56
2.3.7.1.3.02.00 - Superávits Ou Deficits De Exercícios Anteriores	(9.789,24)	0,00
2.3.7.1.4.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado	685.864,13	163.587,13
2.3.7.1.4.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício	685.864,13	163.587,13
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>14.367.229,98</b>	<b>13.560.693,16</b>

**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**15.660.452,24**

**13.990.306,96**



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2022



	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	2.962.649,88	2.544.788,16
Ativo Permanente	12.697.802,36	11.445.928,80
<b>Total do Ativo</b>	<b>15.660.452,24</b>	<b>13.990.717,96</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	1.319.232,17	436.823,80
Passivo Permanente	0,00	0,00
<b>Total do Passivo</b>	<b>1.319.232,17</b>	<b>436.823,80</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>14.341.220,07</b>	<b>13.553.894,16</b>

Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Assesse URL: <https://pccs.cpm.gov.br/89ppv/id/88789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062>



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - POR CONTA PCASP**  
Balancos Gerais - Exercício de 2022



Conta	Atributo S/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
1.1.1.1.1.19.01	F	2.839.633,95	2.492.106,45
1.1.3.8.1.08.01	F	32.237,84	31.109,38
1.1.3.8.1.09.01	F	22.506,14	21.102,33
1.1.3.8.1.99.01	F	68.271,95	0,00
1.1.3.8.1.31.01	P	0,00	34.501,09
1.1.3.8.1.99.01	P	0,00	33.770,86
1.2.3.1.1.01.01	P	26.770,00	26.770,00
1.2.3.1.1.01.02	P	800,00	800,00
1.2.3.1.1.01.03	P	893.382,67	824.055,28
1.2.3.1.1.01.21	P	2.270,00	2.270,00
1.2.3.1.1.01.99	P	26.900,00	26.900,00
1.2.3.1.1.02.01	P	94.297,72	73.689,72
1.2.3.1.1.02.02	P	41.198,02	41.108,02
1.2.3.1.1.03.03	P	337.379,82	311.101,82
1.2.3.1.1.05.01	P	2.050.177,00	1.660.927,00
1.2.3.1.1.05.03	P	542.000,00	542.000,00
1.2.3.1.1.99.99	P	2.207.752,87	1.995.143,71
1.2.3.2.1.01.98	P	2.497.448,63	2.497.448,63
1.2.3.2.1.04.13	P	169.000,00	169.000,00
1.2.3.2.1.05.99	P	5.500,00	5.500,00
1.2.3.2.1.06.01	P	3.746.504,94	3.144.441,08
1.2.3.2.1.06.05	P	56.420,69	56.420,69
2.1.1.1.1.01.01	F	23.000,00	0,00
2.1.1.1.1.01.02	F	9.102,32	0,00
2.1.3.1.1.01.01	F	1.152.360,82	365.877,21
2.1.8.8.1.01.02	F	0,00	9.789,24
2.1.8.8.1.01.04	F	0,00	27.288,02
2.1.8.8.1.01.08	F	0,00	18.780,31
2.1.8.8.1.01.10	F	1.161,39	78,61
2.1.8.8.1.01.15	F	4.011,60	4.011,60
2.1.8.8.1.01.99	F	200,00	200,00
2.1.8.8.2.01.01	F	297,51	297,51
2.1.8.8.2.01.04	F	38.968,02	0,00
2.1.8.8.2.01.08	F	29.765,86	0,00
2.1.8.8.3.01.02	F	22.304,74	0,00
2.1.8.9.1.02.01	F	450,00	100,00
2.1.8.9.1.98.01	F	11.600,00	2.550,40
<b>Ativo Financeiro (I):</b>		<b>2.962.649,88</b>	<b>2.544.378,16</b>



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - POR CONTA PCASP**  
Balancos Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Assinado em: 09/11/2022 14:14:51  
Para verificar a validade das assinaturas acesse o link: <http://seu.seam.gov.br/epp/validarDoc> código do documento: 88789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062

Conta	Atributo S/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
	<b>Passivo Financeiro (III):</b>	<b>1.319.232,17</b>	<b>436.623,90</b>
	<b>Restos a Pagar Não Processados (V):</b>	<b>26.009,91</b>	<b>7.000,00</b>
	<b>Superávit Financeiro (VI):</b>	<b>1.643.417,71</b>	<b>2.107.754,36</b>
	<b>Ativo Permanente (II):</b>	<b>12.697.802,36</b>	<b>11.445.928,90</b>
	<b>Passivo Permanente (IV):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)**  
Balancos Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: b8789084-76e1-4140-915f-08c0f90b0062

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2022



		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Fontes de Recursos</b>			
15000000	Recursos Livres (Ordinário)	7.734.115,11	5.558.999,20
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Saúde	(12.637.299,07)	(5.779.999,07)
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Blo	4.143.121,61	2.242.489,93
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Blo	(430.290,10)	84.179,06
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	(560.844,93)	0,00
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	(1.836,22)	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	666.235,88	0,00
18690000	Outros Recursos Extraorçamentários	2.730.215,43	2.107,84
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>1.643.417,71</b>	<b>2.107.754,36</b>

Documento assinado digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU em 08/09/2022 às 10:00:00. Acesso em: 08/09/2022 às 10:00:00. Código do documento: 88789084-76e1-4140-915f-08c0f90b0062



**MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS**

**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

---

**Nome da entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**CNPJ:** 11.098.717/0001-34

**Domicílio da entidade:** Rua Professor Mariano de Aguiar, s/n, Centro, Orobó-PE, CEP 55.745-000

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:** O Fundo Municipal de Saúde de Orobó-PE, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 .. Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral” código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.122/2021 de 22 de Novembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira derivada dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, com base no percentual mínimo exigido para aplicação de Receitas Resultantes de Impostos e Transferências para ações da saúde, além dos repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Saúde no Município de Orobó-PE.

**Dados do Gestor:**

Nome: Fátima Gabrielle de Oliveira Silva  
Cargo: Secretária Municipal de Saúde  
Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117 de 28 de Outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.131 de 04 de Novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

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

---

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal





incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivo financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do Exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Aos itens componentes do Ativo Imobilizado da entidade não foi adotada nenhum critério de mensuração de custos, conseqüentemente observada a ausência das contas de depreciação, amortização e/ou exaustão para o Exercício em questão.

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

No Exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, não tendo havido alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em modificações significativas no Balanço Patrimonial.

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

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas, não houve registro.

### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

---

#### **(NOTA 01) Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras evidenciadas em 31/12/2022 somam R\$ 2.962.649,88. Evidencia um aumento de R\$ 349.999,77 em relação ao Exercício de 2021. O índice de liquidez corrente, calculado para o Exercício 2022 foi de 2,29. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 2,29 de ativos de curto prazo para cobri-la.

#### **(NOTA 02) Créditos a Curto e Longo Prazo:**

No Ativo Circulante há registros no grupo Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, no total de R\$ 123.015,93, composto de valores restituíveis.



<b>Contas Devedoras (Ativo)</b>	<b>123.015,93</b>
<b>2-Entidades Devedoras</b>	<b>34.501,09</b>
000036 SINDICATO DOS MOTORISTAS	185,02
000037 CARTÃO GERACARD	2.445,74
000038 AACSO	6.987,82
000039 EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	18.728,94
000043 CONSIGNADOS CEF	6.153,57
<b>21-Agentes Pagadores - Diversos</b>	<b>33.770,86</b>
000054 DEMAIS CRÉDITOS	33.770,86
<b>27-Agentes Pagadores - Salário Família</b>	<b>32.237,84</b>
000016 SALÁRIO FAMÍLIA	32.237,84
<b>28-Agentes Pagadores - Salário Maternidade</b>	<b>22.506,14</b>
000041 SALARIO MATERNIDADE	22.506,14

### (NOTA 03) Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizava R\$ 11.377.656,85. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.320.145,51, sendo R\$ 718.052,55, de Bens Móveis e R\$ 602.092,96 de Bens Imóveis. O saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 12.697.802,36. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste.

### (NOTA 04) Passivo Circulante Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 32.102,32. Enquanto o valor registrado em débito com fornecedores totaliza R\$ 1.152.360,82. E as Demais Obrigações de Curto Prazo totalizam R\$ 108.759,12, composto das Consignações devidas, completando as informações acerca do Passivo Circulante.

### (NOTA 05) Patrimônio Líquido:

Observa-se que o resultado apresentado foi verificado mediante contraposição do total do Passivo sobre o total do Ativo, o que constitui um Superávit no Exercício de R\$ 14.367.229,98.

### Saldo patrimonial:

O quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes apura o saldo patrimonial ao final do exercício de 2022, totalizando R\$ 15.660.452,24.

### Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado

### d) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.



## e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

### NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XXII

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

#### **Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

#### **Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:**

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

#### **Transferência de Ativos:**

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

#### **Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

#### **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

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

#### **Detalhamento dos Saldos das Contas do Imobilizado:**

Descrição	Valor (R\$)	
	2022	2021
Bens Móveis	6.222.928,10	5.504.875,55
Depreciação/amortização/exaustão acumulada	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Bens Imóveis	6.474.874,26	5.872.781,30
Depreciação/amortização/exaustão acumulada	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.697.802,36</b>	<b>11.377.656,85</b>

#### **Detalhamento do Intangível:**

Durante o exercício de 2022 não houve registros de bens intangíveis.



## **Detalhamento das Provisões a Curto e Longo Prazo**

Fatos não verificados no Exercício 2022

### **Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

### **Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:**

Os bens móveis e imóveis foram registrados no patrimônio a custo histórico. Os entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, bem como não admitindo nenhuma política de ajuste, depreciação, amortização e/ou exaustão, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50mil habitantes segundo Portaria STN 548/2015.

### **Relação de Provisões e Passivos Contingentes:**

Não houve no exercício de 2022 provisões ou passivos contingentes registrados de um mesmo conjunto de circunstâncias.

### **Memória de Cálculo dos Ajustes para Perdas da Dívida Ativa**

Não se aplica à esta instituição

### **Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**

Não houve registro de bens doados ou recebidos por heranças ou presentes.

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

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

### **Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Não houve avaliações externa de mensuração de provisões e laudos técnicos.

### **Teste de Imparidade (*impairment*) (MCASP 8ª Edição):**

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

### **Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.**

O Fundo Municipal de Saúde, assim como os demais entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

### **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões.**

O Fundo Municipal de Saúde, assim como os demais entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, pré-requisito ao detalhamento em questão, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015, o que justifica a inobservância das evidenciações de depreciações, amortizações e exaustões neste demonstrativo.



**Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias**

Eventos não ocorridos

**Disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada:**

<b>Fundo Municipal de Saúde de Orobó</b>			<b>2.839.633,95</b>
<b>2-Recursos Transferidos pelo SUS</b>			<b>2.135.280,28</b>
<b>001 BANCO DO BRASIL</b>			<b>313.310,42</b>
<b>0-Conta Movimento/Corrente</b>			<b>313.310,42</b>
1	6793	8 6793-8 ECD OROBO	1.572,91
828	11279	8 11.279-8 PSF	0,00
804	12194	0 12914-0 FARMACIA BASICA	1,49
836	12788	4 12.788-4 VIGMS	0,00
790	13828	2 13.828-2 AG. COMUNITARIOS	0,00
806	15617	5 15.617-5 FARMACIA BASICA	115.043,32
824	15618	3 15.618-3 PAB NOVO	0,00
808	15619	1 15.619-1 FNS - BLMAC III	0,00
802	15620	5 15.620-5 EPIDEMIOLOGIA NOVA	0,00
798	15790	2 15790-2 A.P DE PROMOÇÃO DA SAUDE	481,74
796	15803	8 15.803-8 GESTAO DO SUS	0,00
792	15882	8 15.882-8 FMS BLINV	28,66
812	16233	7 16.233-7 FNS - OROBO BLINV M. DE APRIGIO	0,00
816	16541	7 16.541-7 FNS CPLIN POSTO DA CIDADE	0,00
800	16661	8 16.661-8 FMS OROBO PRODUÇÃO AIH SI	20.005,79
814	16933	1 16.933-1 BLINFNS	468,91
820	17058	5 17.058-5 HPP SAUDE	0,00
826	17112	3 17.112-3 PROG. SAUDE NA ESCOLA	0,00
874	17318	5 17318-5 FMS- OROBO - FNS BLINV	0,00
876	17319	3 17319-3 FMS-OROBO - FNS BLINV	0,00
830	17399	1 17.399-1 PSF FEIRANOVA	4.421,60
832	17400	9 17.400-9 PSF VARJÃO	721,24
834	17765	2 17.765-2 USB MATINADAS	41,60
794	17821	7 17.821-7 FMS/OROBO-FNS INVAN	0,00
844	18413	6 18413-6-PSF FIGUEIRAS	10.088,08
854	18416	0 18416-0-LEILÃO	0,00
848	18425	X 18425-X-PSF JUNDIAI	0,00
850	18426	8 18426-8 FMS/OROBO-FNS	0,20
838	18427	6 18427-6-PSF CENTRO	0,00
878	18543	4 18543-4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	0,00
846	18544	2 FES - FUNDO M. DE SAUDE OROBO	206,19
840	18545	0 18545-0 - FUNDOMUNICIPAL DE SAUDE -PAB-PMAQ	0,00
852	18567	1 18567-1 NASF	0,00
842	18612	0 18612-0 PROJ VIGEM VIOLENCIA	59.682,81
856	18733	X 18733 -X FMS - OROBO - FNSCONVENENTE	3.457,99
860	18734	8 18734-8 FMS-OROBO - FNSCONVENENTE	8.370,25
866	18799	2 18.799-2 - CENT. ESP. MARIA FRASAO	587,78
858	18871	9 18.871-9 - ASPS-LC141-FMS	0,00
862	19071	3 19071-3 AGENTE PROTEGIDO	0,00
870	19128	0 19128-0 FMS-OROBO-FNSCONVENENTE	156,03
872	19443	3 19443-3 FMS - OROBFNS QLFAR	714,08
864	19469	7 19.469-7 SAMU	0,00
868	19476	X 19476-X FMS-OROBO-FNS INVIG	33.529,92
8600	20109	X 20.109-X FMS-OROBO-FNS-CONVENENTE	0,00



3	20293	2 FNS CONVENIENTE (EMENDA PARLAMENTAR)	37.020,42
9	20544	3 FMS CUSTEIO SUS (PE 260970)	0,00
8	20550	8 FMS INVESTIMENTO SUS (PE260970)	14.978,38
4	20551	6 PSF - TANQUES	668,16
7	20552	4 PSF - CHA DO ROCHA	0,00
6	20553	2 PSF - CARAUBAS	0,00
5	20554	0 PSF - SERRA DE CAPOEIRA	0,00
13	21590	2 FMS LC173	1.062,87
15	23032	4 FMS LEILÃO	0,00
822	58040	6 58.040-6 PAB	0,00
<b>104 CAIXA ECONÔMICA FEDERAL</b>			<b>1.821.969,86</b>
<b>0-Conta Movimento/Corrente</b>			<b>1.821.969,86</b>
10	624019	1 CEF CUSTEIO	1.821.969,86
<b>5-Recursos Próprios - (Ordinário, não vinculado)</b>			<b>0,00</b>
<b>001 BANCO DO BRASIL</b>			<b>0,00</b>
<b>0-Conta Movimento/Corrente</b>			<b>0,00</b>
13062	6911	8 6.911-B... FOPAG C/C 6.911-6...(FMS)	0,00
<b>10-Impostos e Transferências Saúde</b>			<b>536.265,44</b>
<b>001 BANCO DO BRASIL</b>			<b>536.265,44</b>
<b>0-Conta Movimento/Corrente</b>			<b>536.265,44</b>
818	8266	X 8266-XFUS	536.265,44
<b>38-Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fed</b>			<b>168.088,23</b>
<b>104 CAIXA ECONÔMICA FEDERAL</b>			<b>168.088,23</b>
<b>0-Conta Movimento/Corrente</b>			<b>168.088,23</b>
11	624020	5 SUSCUSTEIO INVESTIMENTOS	168.088,23
<b>Total Geral</b>			<b>2.839.633,95</b>

# Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

## BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2022



Exercício: 2022

ATIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>(NOTA 01)</b>		
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante		299.812,26	81.291,03
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa		290.961,06	73.562,50
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional		290.961,06	73.562,50
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa E Equivalentes De Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		290.961,06	73.562,50
1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos E Valores A Curto Prazo	<b>(NOTA 02)</b>	8.851,20	7.728,53
1.1.3.8.0.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo		8.851,20	7.728,53
1.1.3.8.1.00.00 - Outros Créditos A Receber E Valores A Curto Prazo - Consolidação		8.851,20	7.728,53
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>299.812,26</b>	<b>81.291,03</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
1.2.0.0.0.00.00 - Ativo Não Circulante		589.806,85	556.211,83
1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado	<b>(NOTA 03)</b>	589.806,85	556.211,83
1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis		589.806,85	556.211,83
1.2.3.1.1.00.00 - Bens Moveis- Consolidação		589.806,85	556.211,83
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>589.806,85</b>	<b>556.211,83</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>889.619,11</b>	<b>637.502,86</b>

Documento Assinado Digitalmente em 2023/06/06 10:00:00  
Assinatura: https://www.tribunaonline.com.br/portal/verificacao/verificacao.php?documento=88789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062

**Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó**

Fundo Municipal de Assistência Social

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Balances Gerais - Exercício de 2022



Exercício: 2022

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Passivo Circulante</b>	<b>(NOTA 04)</b>		
2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante		184.808,95	120.637,57
2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar A Curto Prazo		85.071,58	48.147,95
2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo		85.071,58	48.147,95
2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores E Contas A Pagar Nacionais A Curto Prazo - Consolidação		85.071,58	48.147,95
2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações A Curto Prazo		99.737,37	72.499,62
2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis		99.737,37	72.499,62
2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação		18.566,96	68.288,46
2.1.8.8.2.00.00 - Valores Restituíveis - Intra Ofss		74.088,42	4.211,16
2.1.8.8.3.00.00 - Valores Restituíveis - Inter Ofss - União		7.081,99	0,00
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>184.808,95</b>	<b>120.637,57</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido		704.810,16	516.865,29
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados		704.810,16	516.865,29
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados		704.810,16	516.865,29
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação		(2.228.335,05)	(2.106.596,91)
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício		(2.799.586,80)	(2.590.503,96)
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores		571.251,75	483.967,95
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss		1.970.066,04	2.366.998,20
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício		2.022.975,76	2.371.211,23
2.3.7.1.2.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores		(52.909,72)	(4.233,03)
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - União		928.601,67	220.994,00
2.3.7.1.3.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício		930.078,41	220.994,00
2.3.7.1.3.02.00 - Superávits Ou Déficits De Exercícios Anteriores		(1.476,74)	0,00
2.3.7.1.4.00.00 - Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado		34.477,50	35.470,00
2.3.7.1.4.01.00 - Superávits Ou Déficits Do Exercício		34.477,50	35.470,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(NOTA 05)</b>	<b>704.810,16</b>	<b>516.865,29</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>889.619,11</b>	<b>637.502,86</b>





# Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

## BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado Eletronicamente em 21/09/2023 por ANTONIO CARLOS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Acesse em: https://portalapp.fundam.gov.br/ppv/validarDocumento.aspx?Codigo=documento: b8789084-76e1-4140-915f-08c0f90b0062

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	299.812,26	81.201,03
Ativo Permanente	589.806,85	556.211,83
<b>Total do Ativo</b>	<b>889.619,11</b>	<b>637.502,86</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	184.808,95	120.807,57
Passivo Permanente	0,00	0,00
<b>Total do Passivo</b>	<b>184.808,95</b>	<b>120.807,57</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>704.810,16</b>	<b>516.645,29</b>



# Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

Balancos Gerais - Exercício de 2022



Conta	Atributo S/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	
1.1.1.1.1.19.01	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	290.961,06	73.592,50
1.1.3.8.1.08.01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	8.851,20	7.728,53
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	2.228,00	2.228,00
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	P	22.297,00	22.297,00
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	43.507,20	28.527,20
1.2.3.1.1.02.02	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	4.558,00	4.558,00
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	P	26.985,02	25.820,00
1.2.3.1.1.03.04	UTENSÍLIOS EM GERAL	P	0,00	4.200,00
1.2.3.1.1.04.04	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	P	10.006,00	10.006,00
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	P	413.660,00	413.660,00
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MÓVEIS	P	65.765,63	44.065,63
2.1.3.1.1.01.01	FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO	F	85.071,58	48.147,95
2.1.8.8.1.01.02	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	0,00	1.426,74
2.1.8.8.1.01.04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	0,00	19.268,66
2.1.8.8.1.01.08	ISS	F	0,00	29.360,00
2.1.8.8.1.01.15	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	17.463,13	16.909,83
2.1.8.8.1.01.99	OUTROS CONSIGNATARIOS	F	1.103,83	1.103,83
2.1.8.8.2.01.01	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	5.937,91	4.211,66
2.1.8.8.2.01.04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	27.497,16	0,00
2.1.8.8.2.01.08	ISS	F	40.653,35	0,00
2.1.8.8.3.01.02	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	7.081,99	0,00
<b>Ativo Financeiro (I):</b>		<b>299.812,26</b>	<b>81.291,03</b>	
<b>Passivo Financeiro (III):</b>		<b>184.808,95</b>	<b>120.857,67</b>	
<b>Restos a Pagar Não Processados (V):</b>		<b>0,00</b>	<b>220,00</b>	
<b>Superávit Financeiro (VI):</b>		<b>115.003,31</b>	<b>(39.566,64)</b>	
<b>Ativo Permanente (II):</b>		<b>589.806,85</b>	<b>556.211,83</b>	
<b>Passivo Permanente (IV):</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



# Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

## BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2022



Documento Assinado em 2023/09/27 por: ANTONIO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validador> Código do documento: b8789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU  
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/auditoria/auditoria.do?docId=88789084-76e1-4140-915f-08c0190b0062



## Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2022

		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Fontes de Recursos</b>			
15000000	Recursos Livres (Ordinário)	(314.929,61)	(106.327,75)
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Saúde	0,00	326,94
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	623.945,78	31.508,75
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	0,00
16650000	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0,00	(624,48)
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	35.420,00
18690000	Outras Receitas Extraorçamentárias	(194.012,86)	0,00
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>115.003,31</b>	<b>(39.566,54)</b>



**MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX**

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

---

**Nome da entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

**CNPJ:** 15.212.323/0001-16

**Domicílio da entidade:** Rua João Pessoa, 53, Centro, Orobó-PE, CEP 55745-000

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:** O Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó-PE, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-... Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.122/2021 de 22 de Novembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, além de recursos dos governos estadual e federal através dos repasses fundo fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Assistência Social no Município de Orobó-PE.

**Dados dos Gestores:**

Nome: **Breno Barbosa de Aguiar**

Cargo: Secretário Municipal de Assistência Social

Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117 de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

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

---

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem



como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do Exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Aos itens componentes do Ativo Imobilizado da entidade não foi adotada nenhum critério de mensuração de custos, conseqüentemente observada a ausência das contas de depreciação, amortização e/ou exaustão para o Exercício em questão.

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

No Exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, não tendo havido alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em modificações significativas no Balanço Patrimonial.

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

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas, não houve registro.

### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **(NOTA 01) Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras evidenciadas em 31/12/2022 somam R\$ 290.961,06. Evidencia um aumento de R\$ 217.398,56 em relação ao Exercício de 2021. O índice de liquidez corrente, calculado para o Exercício 2022 foi de 1,62. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 1,62 de ativos para cobrir, o que demonstra a disponibilidade para cumprimento das obrigações de curto prazo.

#### **(NOTA 02) Créditos a Curto e Longo Prazo:**

No Ativo Circulante há registros no grupo Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, no total de R\$ 8.851,20, composto de valores restituíveis, conforme discriminação abaixo.

<b>Contas Extra-Orçamentárias</b>		
<b>Contas Devedoras (Ativo)</b>		
<b>27-Agentes Pagadores-Salário Família</b>		
		<b>8.851,20</b>
000015	SALÁRIO FAMÍLIA	7.903,93
000034	SALÁRIO MATERNIDADE	947,27

#### **(NOTA 03) Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizava R\$ 556.211,83. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 33.595,02, em Bens Móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. O saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 589.806,85. O Fundo Municipal de Assistência Social, assim como os demais entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

#### **(NOTA 04) Passivo Circulante Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 7.081,99. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 85.071,58. E as Demais



Obrigações de Curto Prazo totalizam R\$ 99.737,37 composto das Consignações devidas, completando as informações acerca do Passivo Circulante.

**(NOTA 05) Patrimônio Líquido:**

Observa-se que o resultado apresentado foi verificado mediante contraposição do total do Passivo sobre total do Ativo, o que constitui um Superávit no Exercício de R\$ 704.810,16.

**Saldo Patrimonial:**

O quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes apura o saldo patrimonial ao final do exercício de 2022, totalizando R\$ 704.810,16.

**Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado

**d) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:**

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

**NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXII**

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N° 4.320/64 - MCASP)

**Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

**Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:**

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

**Transferência de Ativos:**

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

**Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

**Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

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



### Detalhamento das Contas do Imobilizado:

Descrição	Valor (R\$)	
	2022	2021
Bens Móveis	589.806,85	556.211,83
Depreciação/amortização/exaustão acumulada	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>589.806,85</b>	<b>556.211,83</b>

### Detalhamento do Intangível:

Durante o exercício de 2022 não houve registros de bens intangíveis.

### Detalhamento das Provisões a Curto e Longo Prazo

Fatos não verificados no Exercício 2022

### Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

### Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis foram registrados no patrimônio a custo histórico. Os entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, bem como não admitindo nenhuma política de ajuste, depreciação, amortização e/ou exaustão, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

### Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve no exercício de 2022 provisões ou passivos contingentes registrados de um mesmo conjunto de circunstâncias.

### Memória de Cálculo dos Ajustes para Perdas da Dívida Ativa

Não se aplica à esta instituição.

### Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

Não houve registro de bens doados ou recebidos por heranças ou presentes.

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

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

### Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não houve avaliações externa de mensuração de provisões e laudos técnicos.

### Teste de Imparidade (*impairment*) (MCASP 9ª Edição):

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

### Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

O Fundo Municipal de Assistência Social, assim como os demais entes da Administração Direta e Indireta de Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.





### Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões.

O Fundo Municipal de Assistência Social, assim como os demais entes da Administração Direta e Indireta do Orobó-PE ainda não concluíram os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, pré-requisito ao detalhamento em questão, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes segundo Portaria STN 548/2015, o que justifica a inobservância das evidenciações de depreciações, amortizações e exaustões neste demonstrativo.

### Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Eventos não ocorridos

### Disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada

Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó		290.961,06
<b>3-Recursos de Convênios - Outros</b>		<b>25,66</b>
001 Banco do Brasil		25,66
0-Conta Movimento/Corrente		25,66
830	18444 6 PENO BATENTE	25,66
<b>5-Recursos Próprios - (Ordinário, não vinculado)</b>		<b>184.953,76</b>
001 Banco do Brasil		184.953,76
0-Conta Movimento/Corrente		184.953,76
2634	19971 0 FMAS (NOVA RECURSO PROPRIO)	97.209,84
5	20511 7 FMAS BENEFICIARIOS EVENTUAIS	7,58
8	21589 9 FMAS LC173	0,00
13	23163 0 TRANSF ESPECIAIS 2609709	0,00
15	23546 6 FMAS GND3	87.716,34
2639	23590 3 FUNDO AS MANUT. COZINHA	10,00
2640	23591 1 FUNDO ASIMPLANT. COZINHA	10,00
<b>8-Recursos Transferidos pelo FNAS</b>		<b>105.981,64</b>
001 Banco do Brasil		105.981,64
0-Conta Movimento/Corrente		105.981,64
804	11964 4 CONFINANC. CRAS	262,97
828	18333 4 FEAS OROBO	15.819,96
2635	19950 8 ACESUAS TRAB	0,00
2636	19951 6 BPC ESCOLA	9,95
1934	19952 4 OROBOBL GBF FNAS	0,00
2637	19953 2 GSUAS FNAS	8.847,14
2622	19954 0 OROBOBL PSEMC FNAS	0,00
2329	19955 9 PSB FNAS (SCFV)	13.879,48
4	20307 6 OROBO CRIANÇA FELIZ	47.498,34
6	20585 0 OROBO-BLMAC FMAS	4.780,77
9	21527 9 Orobó Ações do COVID	2.699,89
10	21528 7 Orobó Ações do COVID - EPI	168,34
11	21622 4 Orobó SIGTVESTR 4	42,33
12	23033 2 FUNDO DE M. DE ASSISTENCIA LEILÃO	0,00
14	23312 9 OROBO IGD-PAB	11.972,47
<b>Total Geral</b>		<b>290.961,06</b>