

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		191.075,30	248.089,33	PASSIVO CIRCULANTE		376.776,52	352.029,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.075,30	248.089,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		63.796,53	86.039,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		191.075,30	248.089,33	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
CONTA ÚNICA	F	191.075,30	248.089,33	PESSOAL A PAGAR	F	525,80	525,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		63.270,73	85.513,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	35.699,99	57.943,25
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.940,20	3.940,20
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	23.630,54	23.630,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		73.342,54	30.343,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE		471.241,63	284.664,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		73.342,54	30.343,33
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	73.342,54	30.343,33
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		471.241,63	284.664,64	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		412.332,94	284.664,64	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.297,16	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		239.637,45	235.646,46
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	21.501,01	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		239.637,45	235.646,46
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.611,27	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	239.637,45	235.646,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	370,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	374.553,50	284.664,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		67.800,34	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DOMINICAIS	P	718,26	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	683,81	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	23.032,14	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	43.366,13	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.891,65	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.261,22	0,00	TOTAL PASSIVO		376.776,52	352.029,58
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.630,43	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		662.316,93	532.753,97				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		285.540,41	180.724,39
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.shtm Código do documento: 19912729-0152-48b7-9925-0002e65546f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		285.540,41	180.724,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		285.540,41	180.724,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	104.816,02	134.493,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	180.724,39	46.231,33
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		285.540,41	180.724,39
				TOTAL		662.316,93	532.753,97

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		191.075,30	248.089,33	PASSIVO FINANCEIRO (376.776,52)+RP não Proc.(0,00)		376.776,52	352.029,58
ATIVO PERMANENTE		471.241,63	284.664,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		285.540,41	180.724,39

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		376.471,89	0,00
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		376.471,89	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		376.471,89	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		191.075,30	248.089,33	PASSIVO CIRCULANTE		376.776,52	352.029,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.075,30	248.089,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		63.796,53	86.039,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		191.075,30	248.089,33	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
CONTA ÚNICA		191.075,30	248.089,33	PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
TOTAL		191.075,30	248.089,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		63.270,73	85.513,99
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		35.699,99	57.943,25
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.940,20	3.940,20
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		23.630,54	23.630,54
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		73.342,54	30.343,33
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		73.342,54	30.343,33
				FORNECEDORES NACIONAIS		73.342,54	30.343,33
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		239.637,45	235.646,46
				VALORES RESTITUÍVEIS		239.637,45	235.646,46
				CONSIGNAÇÕES		239.637,45	235.646,46
				TOTAL		376.776,52	352.029,58

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA
042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N° 017.226/O3

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.fpmas.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:19912729-0152-4867-9925-00002e65516f>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		471.241,63	284.664,64				
IMOBILIZADO		471.241,63	284.664,64				
BENS MÓVEIS		412.332,94	284.664,64				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		13.297,16	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		21.501,01	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		370,00	0,00				
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		2.611,27	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		374.553,50	284.664,64				
BENS IMÓVEIS		67.800,34	0,00				
BENS DE USO ESPECIAL		683,81	0,00				
BENS DOMINICAIS		718,26	0,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		23.032,14	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		43.366,13	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.891,65	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.261,22	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.630,43	0,00				
TOTAL		471.241,63	284.664,64				

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA
042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N° 017.226/O3



Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ptce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-185.701,22	0,00
001	Ordinario	289.989,79	0,00
100	GERAL TOTAL	-214.806,50	0,00
110	GERAL	-4.353,21	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-256.481,07	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-50,23	0,00
TOTAL		-185.701,22	0,00

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA
042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N° 017.226/03



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico da Administração Direta Municipal
- d) **Domicilio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Daniela Cardoso Magalhães Lyra – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <http://177.52.44.254:8079/Transparencia/>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

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

b) Constituição de provisões:
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de



dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.



Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE- NOTA 1	191.075,30	248.089,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA -NOTA 2	191.075,30	248.089,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	191.075,30	248.089,33
CONTA ÚNICA	F 191.075,30	248.089,33
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 3	471.241,63	284.664,64
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 4	471.241,63	284.664,64
BENS MÓVEIS	412.332,94	284.664,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 13.297,16	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 21.501,01	0,00
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.611,27	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 370,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 374.553,50	284.664,64
BENS IMÓVEIS	67.800,34	0,00
BENS DOMINICAIS	P 718,26	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P 683,81	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	P 23.032,14	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 43.366,13	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-8.891,65	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -3.261,22	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -5.630,43	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	662.316,93	532.753,97

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 191.075,30, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo. Houve uma redução de 22,98 % em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 248.089,33.



Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 191.075,30, já em 2020, o valor foi de R\$ 248.089,33, sendo assim, houve uma redução de 22,98%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 471.241,63 enquanto em 2020, o valor somava R\$ 284.664,64, o que representa um aumento de 65,54%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$: 15.628.596,10 de imobilizado, onde R\$: 3.757.913,17 são de bens móveis e R\$: 14.160.956,93 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 5		376.776,52	352.029,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		63.796,53	86.039,79
PESSOAL A PAGAR		525,80	525,80
PESSOAL A PAGAR	F	525,80	525,80
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 6		63.270,73	85.513,99
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	35.699,99	57.943,25
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.940,20	3.940,20
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	23.630,54	23.630,54
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 7		73.342,54	30.343,33
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		73.342,54	30.343,33
FORNECEDORES NACIONAIS	F	73.342,54	30.343,33
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		239.637,45	235.646,46
VALORES RESTITUÍVEIS		239.637,45	235.646,46
CONSIGNAÇÕES	F	239.637,45	235.646,46
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 8		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00



OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		376.776,52	352.029,58

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 376.776,52, o que demonstra um aumento de 7,02% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 352.029,58. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, demais obrigações a curto prazo e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021, é composto em sua maior parte por demais obrigações a curto prazo, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2021.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 63.270,73 de contribuições patronais devidas ao RGPS, R\$ 35.699,99 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 73.342,54, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 235.646,46.

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. No ano 2021 não houve passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício de 2021	Exercício de 2020
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	285.540,41	180.724,39
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	285.540,41	180.724,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	285.540,41	180.724,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 09	104.816,02	134.493,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	180.724,39	46.231,33
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 10	285.540,41	180.724,39
TOTAL	662.316,93	532.753,97

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 104.816,02, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 662.316,93, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 191.075,30	R\$ 248.089,33
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 471.241,63	R\$ 284.664,64
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13		
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 376.776,52	R\$ 352.029,58
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL		
	R\$ 285.540,41	R\$ 180.724,39

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$: 191.073,30.

Nota 12– Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 471.241,63.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 334.923,06.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente). No ano de 2021 e 2020 não houve passivo permanente.

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Créditos a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	50,33	50,33	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	50,33	50,33	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	50,33	50,33	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	50,33	50,33	0,00	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	50,33	50,33	0,00	0,00

- b. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
123000000	IMOBILIZADO	284.664,64	0,00	195.468,64	8.891,65	471.241,63	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	284.664,64	0,00	127.668,30	0,00	412.332,94	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	284.664,64	0,00	127.668,30	0,00	412.332,94	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	13.297,16	0,00	13.297,16	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	7.096,94	0,00	7.096,94	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	0,00	0,00	5.373,81	0,00	5.373,81	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	0,00	0,00	826,41	0,00	826,41	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	21.501,01	0,00	21.501,01	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	1.415,21	0,00	1.415,21	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	20.085,80	0,00	20.085,80	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	370,00	0,00	370,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	370,00	0,00	370,00	0,00
123110700	BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	2.611,27	0,00	2.611,27	0,00
123110704	ALMOXARIFADO DE MATERIAIS A SEREM APLICADOS EM BENS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	2.611,27	0,00	2.611,27	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	284.664,64	0,00	89.888,86	0,00	374.553,50	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	284.664,64	0,00	89.888,86	0,00	374.553,50	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	67.800,34	0,00	67.800,34	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	67.800,34	0,00	67.800,34	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	683,81	0,00	683,81	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	0,00	0,00	683,81	0,00	683,81	0,00
123210400	BENS DOMINICAIS	0,00	0,00	718,26	0,00	718,26	0,00
123210412	SALAS	0,00	0,00	718,26	0,00	718,26	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	0,00	0,00	23.032,14	0,00	23.032,14	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	0,00	0,00	23.032,14	0,00	23.032,14	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	43.366,13	0,00	43.366,13	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	43.366,13	0,00	43.366,13	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	8.891,65	0,00	8.891,65
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	8.891,65	0,00	8.891,65
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	5.630,43	0,00	5.630,43
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	1.635,00	0,00	1.635,00
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	2.999,42	0,00	2.999,42
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	61,62	0,00	61,62



c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	86.039,79	1.310.418,48	1.288.175,22	0,00	63.796,53
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.064.900,94	1.064.900,94	0,00	525,80
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	525,80	1.064.900,94	1.064.900,94	0,00	525,80
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	525,80	1.064.900,94	1.064.900,94	0,00	525,80
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	525,80	1.064.900,94	1.064.900,94	0,00	525,80
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	573,17	573,17	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	573,17	573,17	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	573,17	573,17	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	85.513,99	244.944,37	222.701,11	0,00	63.270,73
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	57.943,25	226.116,91	203.873,65	0,00	35.699,99
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	57.943,25	226.116,91	203.873,65	0,00	35.699,99
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	57.943,25	226.116,91	203.873,65	0,00	35.699,99
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTRA OFSS	0,00	0,00	18.827,46	18.827,46	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	18.827,46	18.827,46	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.940,20	0,00	0,00	0,00	3.940,20
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.940,20	0,00	0,00	0,00	3.940,20
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	3.940,20	0,00	0,00	0,00	3.940,20
211440000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - ESTADO	0,00	23.630,54	0,00	0,00	0,00	23.630,54
211449800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.630,54	0,00	0,00	0,00	23.630,54

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	43.393,22	43.393,22	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00
218920000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00



218920100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00
-----------	--	------	------	--------	--------	------	------

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



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



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

Daniela Cardoso Magalhães Lyra
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.021.726,69	10.329,84	PASSIVO CIRCULANTE		729.522,02	11.545,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.021.726,69	10.329,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		80.135,52	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.021.726,69	10.329,84	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.021.726,69	10.329,84	PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		79.035,52	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	79.035,52	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		381.455,42	10.230,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		381.455,42	10.230,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	381.455,42	10.230,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.442.005,41	1.048.547,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		3.442.005,41	1.048.547,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		267.931,08	1.315,06
BENS MÓVEIS		2.424.571,12	49.569,00	VALORES RESTITUIVEIS		267.931,08	1.315,06
VEÍCULOS	P	47.969,98	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	267.931,08	1.315,06
BENS DE INFORMÁTICA	P	969,73	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	18.162,62	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	159,90	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.189,99	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.344.118,90	49.569,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.018.778,99	998.978,05	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.018.778,99	998.978,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.344,70	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.344,70	0,00	TOTAL PASSIVO		729.522,02	11.545,98
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.463.732,10	1.058.876,89				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.734.210,08	1.047.330,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.734.210,08	1.047.330,91

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?Codigo=19972729-0152-48b7-9925-000000000000

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.734.210,08	1.047.330,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.686.879,17	668.028,13
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.047.330,91	379.302,78
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.734.210,08	1.047.330,91
				TOTAL		4.463.732,10	1.058.876,89

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e65516f

 JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
 GESTOR
 091.930.934-89

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC Nº 017.226/O3

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.021.726,69	10.329,84	PASSIVO FINANCEIRO (729.522,02)+RP não Proc.(0,00)		729.522,02	11.545,98
ATIVO PERMANENTE		3.442.005,41	1.048.547,05	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.734.210,08	1.047.330,91

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR
091.930.934-89

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N° 017.226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.686.777,39	0,00
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		1.686.777,39	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.686.777,39	0,00

 JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
 GESTOR
 091.930.934-89

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC Nº 017.226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.021.726,69	10.329,84	PASSIVO CIRCULANTE		729.522,02	11.545,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.021.726,69	10.329,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		80.135,52	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.021.726,69	10.329,84	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.021.726,69	10.329,84	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	0,00
TOTAL		1.021.726,69	10.329,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		79.035,52	0,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		79.035,52	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		381.455,42	10.230,92
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		381.455,42	10.230,92
				FORNECEDORES NACIONAIS		381.455,42	10.230,92
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		267.931,08	1.315,06
				VALORES RESTITUÍVEIS		267.931,08	1.315,06
				CONSIGNAÇÕES		267.931,08	1.315,06
				TOTAL		729.522,02	11.545,98

 JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
 GESTOR
 091.930.934-89

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC Nº 017.226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:19912729-0152-4867-9925-00002e65516f>

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.442.005,41	1.048.547,05				
IMOBILIZADO		3.442.005,41	1.048.547,05				
BENS MÓVEIS		2.424.571,12	49.569,00				
BENS DE INFORMÁTICA		969,73	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		18.162,62	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		159,90	0,00				
VEÍCULOS		47.969,98	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		13.189,99	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.344.118,90	49.569,00				
BENS IMÓVEIS		1.018.778,99	998.978,05				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.018.778,99	998.978,05				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.344,70	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.344,70	0,00				
TOTAL		3.442.005,41	1.048.547,05				

 JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
 GESTOR
 091.930.934-89

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC Nº 017.226/O3



Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://ptcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f
 1 of 1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-290.251,85	0,00
001	Ordinario	-244.152,15	0,00
100	GERAL TOTAL	-2.350,92	0,00
110	GERAL	-40.837,51	0,00
200	EDUCAÇÃO	-2.911,27	0,00
05	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	582.456,52	0,00
001	Ordinario	587.910,28	0,00
100	GERAL TOTAL	-7.880,00	0,00
200	EDUCAÇÃO	2.426,24	0,00
TOTAL		292.204,67	0,00

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO

GESTOR

091.930.934-89

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC Nº 017.226/O3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 27/07/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor



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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



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

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

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

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.021.726,69	10.329,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.021.726,69	10.329,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.021.726,69	10.329,84
CONTA ÚNICA	F	1.021.726,69	10.329,84
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00



INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		3.442.005,41	1.048.547,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		3.442.005,41	1.048.547,05
BENS MÓVEIS		2.424.571,12	49.569,00
VEÍCULOS	P	47.969,98	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	969,73	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	18.162,62	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	159,90	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.189,99	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.344.118,90	49.569,00
BENS IMÓVEIS		1.018.778,99	998.978,05
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.018.778,99	998.978,05
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.344,70	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.344,70	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.463.732,10	1.058.876,89

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.021.726,69, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 9.791,02% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 10.329,84.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 1.021.726,69, já em 2020, o valor foi de R\$ 10.329,84, sendo assim, houve um aumento de 9.791,02%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 3.442.005,41, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 1.048.547,05, o que representa um acréscimo de 228,26%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$ 3.442.005,41 de imobilizado, onde R\$ 2.424.571,12 são de bens móveis e R\$ 1.018.778,99 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		729.522,02	11.545,98
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		80.135,52	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.100,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		79.035,52	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	79.035,52	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		381.455,42	10.230,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		381.455,42	10.230,92
FORNECEDORES NACIONAIS	F	381.455,42	10.230,92
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08		267.931,08	1.315,06
VALORES RESTITUÍVEIS		267.931,08	1.315,06
CONSIGNAÇÕES	F	267.931,08	1.315,06
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		729.522,02	11.545,98

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Educação de Água Preta, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 729.522,02, o que demonstra um acréscimo de 6.218,41% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 11.545,98. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores a pagar correspondente a R\$ 381.455,42.

Nota 06– Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 79.035,52 que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social e RPPS.



Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 381.455,42, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo de 3.628,46% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 10.230,92.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 267.931,08, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Educação de Água Preta no exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.734.210,08	1.047.330,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.734.210,08	1.047.330,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.734.210,08	1.047.330,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10	P	2.686.879,17	668.028,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.047.330,91	379.302,78
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 11		3.734.210,08	1.047.330,91
TOTAL		4.463.732,10	1.058.876,89

Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 2.686.879,17, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 11 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 3.734.210,08, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 12	R\$ 1.021.726,69	R\$ 10.329,84
ATIVO PERMANENTE – NOTA 13	R\$ 3.442.005,41	R\$ 1.048.547,05
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 729.522,02	R\$ 11.545,98
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 3.734.210,08	R\$ 1.047.330,91

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.021.726,69.



Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.442.005,41.

Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 729.522,02.

Nota 15 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Educação de Água Preta no exercício de 2021.

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.



XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Creditor	Débito	Crédito	Devidor	Crédito
12000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.846.547,05	0,00	2.290.504,34	6.025,70	3.442.805,41	0,00
12300000	IMOBILIZADO	4.846.547,05	0,00	2.290.504,34	6.025,70	3.442.805,41	0,00
12110000	BENS MÓVEIS	49.589,30	0,00	2.278.765,28	4.761,00	2.424.571,12	0,00
121110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	49.589,30	0,00	2.278.765,28	4.761,00	2.424.571,12	0,00
121120000	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	17.891,87	4.761,00	31.289,98	0,00
121120100	OUTROS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	17.891,87	4.761,00	31.289,98	0,00
121130000	BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	905,71	0,00	905,73	0,00
121130100	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	0,00	905,71	0,00	905,73	0,00
121130200	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	18.163,61	0,00	28.163,61	0,00
121130300	MÁQUINAS E APARELHOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
121130400	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	9.362,61	0,00	9.362,62	0,00
121130500	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00
121130600	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	199,90	0,00	199,90	0,00
121130700	VEÍCULOS	0,00	0,00	47.895,98	0,00	47.895,98	0,00
121130800	VEÍCULOS EM GERAL	0,00	0,00	47.895,98	0,00	47.895,98	0,00
121139900	DEMÁS BENS MÓVEIS	49.589,30	0,00	2.294.510,38	0,00	2.344.110,00	0,00
121139999	OUTROS BENS MÓVEIS	49.589,30	0,00	2.294.510,38	0,00	2.344.110,00	0,00
121180000	BENS IMÓVEIS	998.957,05	0,00	18.803,94	0,00	1.018.778,99	0,00
121180000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	998.957,05	0,00	18.803,94	0,00	1.018.778,99	0,00
121189900	DEMÁS BENS IMÓVEIS	998.957,05	0,00	18.803,94	0,00	1.018.778,99	0,00
121189999	OUTROS BENS IMÓVEIS	998.957,05	0,00	18.803,94	0,00	1.018.778,99	0,00
123000000	(-) DEPRECIAÇÃO, DILATRO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	1.344,70	0,00	1.344,70
123020000	(-) DEPRECIAÇÃO, DILATRO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	1.344,70	0,00	1.344,70
123020100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.344,70	0,00	1.344,70
123020101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00	82,75	0,00	82,75
123020102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	1.261,95	0,00	1.261,95
	TOTAL	6.281.282,30	0,00	14.387.584,84	38.834,88	28.887.411,28	1.344,70

b. Obrigações Trabalhistas



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
21000000	BANCO CIRCULANTE	0,00	11.545,98	24.084.113,87	26.982.096,81	0,00	734.527,03
21100000	ORGANIZAÇÃO TRANSFERIDAS, PROVISIONÁRIAS E AJUSTES	0,00	0,00	18.571.474,26	19.556.006,70	0,00	98.531,44
21100000	RESCALTO A PAGAR	0,00	0,00	18.381.349,82	18.382.942,81	0,00	1.592,99
21110000	RESCALTO A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	14.581.349,82	15.582.942,81	0,00	1.000,00
21110000	RESCALTO A PAGAR	0,00	0,00	14.581.349,82	14.582.942,81	0,00	1.500,00
21110000	SALÁRIOS, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	18.381.349,82	18.382.942,81	0,00	1.592,99
21110000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	2.981.200,00	3.071.000,00	0,00	79.800,00
21110000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	293.947,22	438.822,74	0,00	79.885,52
21110000	CONTRIBUIÇÕES A RPS A PAGAR	0,00	0,00	293.947,22	438.822,74	0,00	79.885,52
21110000	CONTRIBUIÇÕES A RPS SOBRE SALÁRIOS E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	293.947,22	438.822,74	0,00	79.885,52
21110000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EXTRA RPS	0,00	0,00	2.687.400,00	2.632.177,26	0,00	55.222,74
21110000	CONTRIBUIÇÃO A RPS PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	2.687.400,00	2.632.177,26	0,00	55.222,74

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
21800000	DEMAIS ORGANIZAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.105,04	3.527.843,20	3.793.659,61	0,00	265.816,41
21800000	VALORES RESISTIVÉIS	0,00	1.105,04	3.236.371,76	3.601.887,77	0,00	365.516,01
21800000	VALORES RESISTIVÉIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.105,04	3.236.371,76	3.601.887,77	0,00	365.516,01
21800000	ORGANIZAÇÕES	0,00	1.105,04	3.236.371,76	3.601.887,77	0,00	365.516,01
21800000	RPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	0,00	1.447.829,49	1.454.881,31	0,00	7.051,82
21800000	CONTRIBUIÇÃO A RPS	0,00	0,00	121.828,24	136.536,27	0,00	14.708,03
21800000	SPONTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - ZUP	0,00	0,00	226.140,00	226.273,89	0,00	133,89
21800000	ENCARGOS E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	5.235,24	0,00	5.235,24
21800000	ISD	0,00	0,00	12.066,27	67.386,99	0,00	55.320,72
21800000	PERDA ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	86.807,43	61.887,20	0,00	24.920,23
21800000	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.105,04	26.882,84	28.987,38	0,00	2.104,54
21800000	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	1.222.126,19	1.444.503,67	0,00	222.377,48
21800000	OUTROS ORGANIZACIONAIS	0,00	0,00	183.892,07	105.906,90	0,00	77.985,17

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



1 of 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.839.342,34	1.323.788,61	PASSIVO CIRCULANTE		5.072.886,65	4.785.171,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.439.563,43	1.367.527,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.839.342,34	854.397,73	PESSOAL A PAGAR		119.607,14	8.350,00
CONTA ÚNICA	F	1.839.342,34	854.397,73	PESSOAL A PAGAR	F	119.607,14	8.350,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	383.927,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.319.956,29	1.359.177,48
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	383.927,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	875.701,09	1.010.759,94
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	0,00	383.927,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	429.056,56	333.218,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.511,71	7.511,71
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.109,41	7.109,41
ESTOQUES		0,00	85.463,78	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	577,52	577,52
ALMOXARIFADO		0,00	85.463,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	85.463,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		480.778,96	347.258,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		480.778,96	347.258,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	480.047,92	347.048,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.488.304,87	7.103.211,35	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	731,04	210.240,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		7.488.304,87	7.103.211,35	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		5.661.462,23	5.340.167,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.152.544,26	3.070.385,16
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.641.909,17	3.631.537,27	VALORES RESTITUÍVEIS		3.152.544,26	3.070.385,16
VEÍCULOS	P	124.500,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.152.544,26	3.070.385,16
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.262,05	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	118.684,55	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.767.106,46	1.708.630,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.763.043,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.353.554,30	1.262.547,31	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	500.496,49	500.496,49	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-27.208,15	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.032,41	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-23.175,74	0,00	TOTAL PASSIVO		5.072.886,65	4.785.171,37
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		9.327.647,21	8.426.999,96				

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA L YRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.254.760,56	3.641.828,59
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.254.760,56	3.641.828,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.254.760,56	3.641.828,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	612.931,97	1.040.074,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.641.828,59	2.601.753,67
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.254.760,56	3.641.828,59
				TOTAL		9.327.647,21	8.426.999,96

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://cfcfite.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.aspx Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e65516f

 LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
 GESTOR
 079.565.524-00

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC N°. 017.226

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.839.342,34	854.397,73	PASSIVO FINANCEIRO (5.072.886,65)+RP não Proc.(0,00)		5.072.886,65	4.785.171,37
ATIVO PERMANENTE		7.488.304,87	7.572.602,23	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.254.760,56	3.641.828,59

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
GESTOR
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N°. 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.787.685,22	0,00
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		3.787.685,22	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		3.787.685,22	0,00

 LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
 GESTOR
 079.565.524-00

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC N°. 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.839.342,34	854.397,73	PASSIVO CIRCULANTE		5.072.886,65	4.785.171,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.439.563,43	1.367.527,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.839.342,34	854.397,73	PESSOAL A PAGAR		119.607,14	8.350,00
CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73	PESSOAL A PAGAR		119.607,14	8.350,00
TOTAL		1.839.342,34	854.397,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.319.956,29	1.359.177,48
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		875.701,09	1.010.759,94
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		429.056,56	333.218,90
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		7.109,41	7.109,41
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		577,52	577,52
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.511,71	7.511,71
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		480.778,96	347.258,73
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		480.778,96	347.258,73
				FORNECEDORES NACIONAIS		480.047,92	347.048,49
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		731,04	210,24
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.152.544,26	3.070.385,16
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.152.544,26	3.070.385,16
				CONSIGNAÇÕES		3.152.544,26	3.070.385,16
				TOTAL		5.072.886,65	4.785.171,37

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
 GESTOR
 079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC N°. 017.226

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA L YRA. - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=19912729-0152-4867-9925-00002e65516f>





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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	469.390,88				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	383.927,10				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	383.927,10				
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		0,00	383.927,10				
ESTOQUES		0,00	85.463,78				
ALMOXARIFADO		0,00	85.463,78				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		0,00	85.463,78				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.488.304,87	7.103.211,35				
IMOBILIZADO		7.488.304,87	7.103.211,35				
BENS MÓVEIS		5.661.462,23	5.340.167,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.641.909,17	3.631.537,27				
BENS DE INFORMÁTICA		9.262,05	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		118.684,55	0,00				
VEÍCULOS		124.500,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.767.106,46	1.708.630,28				
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.763.043,80				
BENS DE USO ESPECIAL		1.353.554,30	1.262.547,31				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		500.496,49	500.496,49				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-27.208,15	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-4.032,41	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-23.175,74	0,00				
TOTAL		7.488.304,87	7.572.602,23				

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
 GESTOR
 079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC N°. 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pttable.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19912729-0152-4867-9925-00002e6516f



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-3.346.720,16	0,00
001	Ordinario	1.838.514,73	0,00
110	GERAL	-1.206.145,08	0,00
300	SAÚDE	-2.260.726,81	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-1.717.014,44	0,00
340	SAÚDE-OUTROS	-1.348,56	0,00
31	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE (VINCULADO)	112.558,64	0,00
310	SAÚDE-GERAL	112.558,64	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	617,21	0,00
300	SAÚDE	617,21	0,00
TOTAL		-3.233.544,31	0,00

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
GESTOR
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N°. 017.226



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.



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

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.



Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01		1.839.342,34	1.323.788,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02		1.839.342,34	854.397,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA	f	1.839.342,34	854.397,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	383.927,10
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	383.927,10
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	0,00	383.927,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	85.463,78
ALMOXARIFADO		0,00	85.463,78
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	85.463,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03		7.488.304,87	7.103.211,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO – NOTA 04		7.488.304,87	7.103.211,35
BENS MÓVEIS		5.661.462,23	5.340.167,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.641.909,17	3.631.537,27
VEÍCULOS	P	124.500,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.262,05	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	118.684,55	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.767.106,46	1.708.630,28
BENS IMÓVEIS		1.854.050,79	1.763.043,80
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.353.554,30	1.262.547,31
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	500.496,49	500.496,49
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-27.208,15	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.032,41	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-23.175,74	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		9.327.647,21	8.426.999,96

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.839.342,34, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 38,94% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.323.788,61.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 1.839.342,34, já em 2020, o valor foi de



R\$ 854.397,73, sendo assim, houve um aumento de 115,28%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 7.488.304,87, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 7.103.211,35, o que representa um aumento de 5,42%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o Fundo Municipal da Saúde de Água Preta apresentou um saldo de R\$ 7.488.304,87 de imobilizado, composto por R\$ 5.661.462,23, referente a bens móveis e R\$ 1.854.050,79 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE – NOTA 05		5.072.886,65	4.785.171,37
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.439.563,43	1.367.527,48
PESSOAL A PAGAR		119.607,14	8.350,00
PESSOAL A PAGAR	F	119.607,14	8.350,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 06		1.319.956,29	1.359.177,48
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	875.701,09	1.010.759,94
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	429.056,56	333.218,90
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.511,71	7.511,71
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	7.109,41	7.109,41
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	577,52	577,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 07		480.778,96	347.258,73
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		480.778,96	347.258,73
FORNECEDORES NACIONAIS	F	480.047,92	347.048,49
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	731,04	210,24
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO – NOTA 08		3.152.544,26	3.070.385,16
VALORES RESTITUÍVEIS		3.152.544,26	3.070.385,16
CONSIGNAÇÕES	F	3.152.544,26	3.070.385,16
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00



DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		5.072.886,65	4.785.171,37

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 5.072.886,65, o que demonstra um aumento de 6,01% em comparação a 2020, cujo saldo foi de R\$ 4.785.171,37.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em 2021 o Fundo Municipal de Saúde de Água Preta apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 1.319.956,29, o que demonstra uma diminuição de 2,97% em comparação a 2020.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 480.778,96, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 347.258,73.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 3.152.544,26, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.254.760,56	3.641.828,59
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.254.760,56	3.641.828,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.254.760,56	3.641.828,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 09	P	612.931,97	1.040.074,92
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.641.828,59	2.601.753,67
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 10		4.254.760,56	3.641.828,59
TOTAL		9.327.647,21	8.426.999,96

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 612.931,97, resultando em um Superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 4.254.760,56, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020



ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	1.839.342,34	854.397,73
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	7.488.304,87	7.572.602,23
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	5.072.886,65	4.785.171,37
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	4.254.760,56	3.641.828,59

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.839.342,34.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 7.488.304,87.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 5.072.886,65.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Água Preta no exercício de 2021.

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL



a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 4)		Saldo Inicial do exercício		Provisão do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar
11000000	IMOBILIZADO	2.361.111,08	0,00	411.508,67	27.208,48	2.481.820,93	0,00
11200000	IMÓVEL	8.346.347,55	0,00	311.296,68	0,00	8.667.644,23	0,00
11010000	IMÓVEL MÓVEL - OBRIGADO	8.346.347,55	0,00	311.296,68	0,00	8.667.644,23	0,00
11010100	IMÓVEL MÓVEL - EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.421.227,27	0,00	81.278,89	0,00	2.502.506,17	0,00
11010200	IMÓVEL MÓVEL - DE PRODUÇÃO E REFINAÇÃO	2.421.227,27	0,00	0,00	0,00	2.421.227,27	0,00
11010300	IMÓVEL MÓVEL - EQUIPAMENTO DE OBRAS	0,00	0,00	1.797,90	0,00	1.797,90	0,00
11010400	IMÓVEL MÓVEL - EQUIPAMENTO E UTENSÍLIOS MÉDICOS - GERAL	0,00	0,00	1.576,88	0,00	1.576,88	0,00
11010500	IMÓVEL MÓVEL - EQUIPAMENTO	0,00	0,00	8.782,86	0,00	8.782,86	0,00
11010600	EQUIPAMENTO DE TRATAMENTO DE SANGUINIAÇÃO	0,00	0,00	4.342,05	0,00	4.342,05	0,00
11010700	IMÓVEL MÓVEL - UTENSÍLIOS	0,00	0,00	118.494,25	0,00	118.494,25	0,00
11010800	IMÓVEL MÓVEL - UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	25.479,09	0,00	25.479,09	0,00
11010900	IMÓVEL MÓVEL - UTENSÍLIOS DE INSTRUMENTOS	0,00	0,00	36.097,17	0,00	36.097,17	0,00
11011000	IMÓVEL MÓVEL - GERAL	0,00	0,00	83.148,38	0,00	83.148,38	0,00
11011100	MÉDICO	0,00	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00	0,00
11011200	NEÓLOGO EM GERAL	0,00	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00	0,00
11011300	ENFERMEIRO MÓVEL	1.787.126,46	0,00	88.478,18	0,00	1.787.126,46	0,00
11011400	OUTROS ENFERMEIROS	1.787.126,46	0,00	88.478,18	0,00	1.787.126,46	0,00
11200000	IMÓVEL IMÓVEL	1.763.045,89	0,00	11.666,99	0,00	1.854.712,88	0,00
11010000	IMÓVEL IMÓVEL - OBRIGADO	1.763.045,89	0,00	11.666,99	0,00	1.854.712,88	0,00
11010100	IMÓVEL IMÓVEL - TERRELA	1.362.827,31	0,00	81.606,89	0,00	1.391.398,81	0,00
11010200	ENCARGOS TRABALHISTAS	1.362.827,31	0,00	0,00	0,00	1.362.827,31	0,00
11010300	HOSPITAL E UNIDADE DE SAÚDE	0,00	0,00	11.666,99	0,00	11.666,99	0,00
11010400	IMÓVEL IMÓVEL - OUTROS	388.496,49	0,00	0,00	0,00	388.496,49	0,00
11010500	OUTROS IMÓVEIS	388.496,49	0,00	0,00	0,00	388.496,49	0,00
11080000	H) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	27.208,48	0,00	27.208,48
11080100	H) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	27.208,48	0,00	27.208,48
11080200	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - IMÓVEL MÓVEL	0,00	0,00	0,00	23.178,78	0,00	23.178,78
11080300	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS, IMÓVEL MÓVEL	0,00	0,00	0,00	2.849,47	0,00	2.849,47
11080400	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEL IMÓVEL	0,00	0,00	0,00	2.308,89	0,00	2.308,89
11080500	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	6.496,94	0,00	6.496,94
11080600	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS DE TRATAMENTO	0,00	0,00	0,00	1.898,80	0,00	1.898,80
11080700	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS DE SAÚDE	0,00	0,00	0,00	27,44	0,00	27,44
11080800	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - IMÓVEL IMÓVEL	0,00	0,00	0,00	6.800,41	0,00	6.800,41
11080900	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS DE SAÚDE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	4.822,87	0,00	4.822,87
11081000	H) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS DE SAÚDE GERAL	0,00	0,00	0,00	13,44	0,00	13,44
TOTAL		16.816.242,76	0,00	1.061.688,15	136.842,76	17.777.560,91	49.011,43

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 4)		Saldo Inicial do exercício		Provisão do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar
21000000	OBRIÇÃO TRABALHISTAS, PROVEDORIAS E ASSISTEN	0,00	1.367.227,46	13.811.264,63	19.894.200,36	0,00	1.439.962,41
21100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	8.250,08	8.795.197,58	8.876.404,72	0,00	119.867,14
21110000	PESSOAL A PAGAR - OBRIGADO	0,00	8.250,08	8.795.197,58	8.876.404,72	0,00	119.867,14
21110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	8.250,08	8.795.197,58	8.876.404,72	0,00	119.867,14
21110200	SALÁRIO, REMUNERAÇÃO E BENEFÍCIO	0,00	8.250,08	8.795.197,58	8.876.404,72	0,00	119.867,14
21140000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.368.127,46	2.883.067,21	3.823.843,94	0,00	1.319.886,19
21140100	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - OBRIGADO	0,00	1.368.127,46	2.883.067,21	3.823.843,94	0,00	1.319.886,19
21140200	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	1.318.795,94	13.068,88	0,00	0,00	876.781,99
21140300	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIO E REMUNERAÇÃO	0,00	1.318.795,94	13.068,88	0,00	0,00	876.781,99
21140400	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - EXTRA RGPS	0,00	348.720,86	1.898.178,34	1.994.015,28	0,00	439.962,27
21140500	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PROPRIO DE PROVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	333.118,80	1.898.178,34	1.994.015,28	0,00	439.962,27
21140600	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	7.518,72	0,00	0,00	0,00	7.518,71
21140700	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER - UNID	0,00	7.518,72	26.020,84	26.020,84	0,00	7.518,41
21140800	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	7.518,72	26.020,84	26.020,84	0,00	7.518,41
21140900	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIO E REMUNERAÇÃO	0,00	7.518,72	26.020,84	26.020,84	0,00	7.518,41
21141000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER - ESTADO	0,00	577,82	0,00	0,00	0,00	577,82
21141100	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	577,82	0,00	0,00	0,00	577,82
TOTAL		0,00	6.496.228,27	32.211.144,81	32.477.407,38	0,00	6.769.673,36



c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classe 1 a R)		Saldo inicial do exercício		Movimentação em exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	5.075.385,16	1.796.066,13	1.796.115,23	0,00	3.279.319,93
21000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.070.385,16	1.796.066,13	1.796.115,23	0,00	1.070.385,16
21001000	VALORES RESTITUÍVEIS - OBRIGADAÇÃO	0,00	5.075.385,16	1.796.066,13	1.796.115,23	0,00	3.279.319,93
21001000	CONTRIBUIÇÕES	0,00	1.070.385,16	1.796.066,13	1.796.115,23	0,00	1.070.385,16
21001001	IRRF - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E GRATIFICAÇÕES	0,00	48.333,10	676.340,02	676.115,71	0,00	48.333,10
21001002	CONTRIBUIÇÃO DE IRRF	0,00	407.384,06	236.102,24	267.664,20	0,00	407.384,06
21001004	IMPACTO SOBRE A FOLHA PESSOAL NA FOLHA - IRPF	0,00	1.066.808,75	148.063,71	148.063,71	0,00	1.066.808,75
21001005	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	363,35	0,00	0,00	0,00	363,35
21001008	ITR	0,00	156.128,05	22.001,50	22.966,28	0,00	156.128,05
21001010	PENSAÇÃO ALIMENTÍCIA	0,00	8.496,74	35.047,33	35.647,33	0,00	8.496,74
21001012	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	13.943,00	44.467,61	46.346,52	0,00	13.943,00
21001015	RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	48.885,04	562.855,50	552.455,07	0,00	48.885,04
21001020	OUTROS OBRIGATORIOS	0,00	271.826,84	55.390,30	55.473,54	0,00	271.826,84
TOTAL		0,00	25.921.425,00	9.538.130,58	9.941.100,09	0,00	16.383.324,91

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

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

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



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



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



	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
--	----------	---	--------------

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
ORDENADOR DE DESPESAS

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR