

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		825.767,90	1.220.923,97	PASSIVO CIRCULANTE		145.306,10	205.335,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		825.767,90	1.220.923,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		31.630,68	27.615,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		825.767,90	1.220.923,97	PESSOAL A PAGAR		12.574,47	12.574,47
CONTA ÚNICA	F	825.767,90	1.220.923,97	PESSOAL A PAGAR	F	12.574,47	12.574,47
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.056,21	15.041,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.056,21	15.041,18
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		22.975,01	116.843,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		22.975,01	116.843,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.608,41	116.593,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE		538.856,01	395.038,78	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.366,60	250,00
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		538.856,01	395.038,78	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		649.506,39	440.738,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		90.700,41	60.876,17
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.732,00	1.732,00	VALORES RESTITUÍVEIS		80.700,41	60.876,17
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	7.090,29	5.106,80	CONSIGNAÇÕES	F	80.700,41	60.876,17
COMUNICAÇÃO				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		10.000,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.476,60	17.317,72	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.000,00	0,00
VEÍCULOS	P	537.965,00	369.160,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	12.999,00	11.170,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	51.243,50	36.252,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-110.650,38	-45.699,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-110.650,38	-45.699,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		1.364.623,91	1.615.962,75	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		145.306,10	205.335,35
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.219.317,81	1.410.627,40				

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



Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.219.317,81	1.410.627,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.219.317,81	1.410.627,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-191.309,59	862.349,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.410.627,40	548.277,68
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.219.317,81	1.410.627,40
				TOTAL		1.364.623,91	1.615.962,75

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	825.767,90	1.220.923,97	PASSIVO FINANCEIRO (145.306,10)+ Restos não Processado(12.217,10)	157.523,20	217.552,45
ATIVO PERMANENTE	538.856,01	395.038,78	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.207.100,71	1.398.410,30

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
SECRETÁRIA
882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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		638.297,18	638.297,18
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		638.297,18	638.297,18
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		638.297,18	638.297,18

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		825.767,90	1.220.923,97	PASSIVO CIRCULANTE		145.306,10	205.335,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		825.767,90	1.220.923,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		31.630,68	27.615,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		825.767,90	1.220.923,97	PESSOAL A PAGAR		12.574,47	12.574,47
CONTA ÚNICA		825.767,90	1.220.923,97	PESSOAL A PAGAR		12.574,47	12.574,47
TOTAL		825.767,90	1.220.923,97	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.056,21	15.041,18
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		19.056,21	15.041,18
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		22.975,01	116.843,53
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		22.975,01	116.843,53
				FORNECEDORES NACIONAIS		19.608,41	116.593,53
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.366,60	250,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		90.700,41	60.876,17
				VALORES RESTITUÍVEIS		80.700,41	60.876,17
				CONSIGNAÇÕES		80.700,41	60.876,17
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		10.000,00	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		10.000,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		12.217,10	12.217,10
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		12.217,10	12.217,10
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.217,10	12.217,10
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.217,10	12.217,10
				TOTAL		157.523,20	217.552,45

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.transparencia.mec.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5e05614c-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		538.856,01	395.038,78				
IMOBILIZADO		538.856,01	395.038,78				
BENS MÓVEIS		649.506,39	440.738,52				
BENS DE INFORMÁTICA		1.732,00	1.732,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		38.476,60	17.317,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.090,29	5.106,80				
VEÍCULOS		537.965,00	369.160,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		12.999,00	11.170,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		51.243,50	36.252,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-110.650,38	-45.699,74				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-110.650,38	-45.699,74				
TOTAL		538.856,01	395.038,78				

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt-br.eproc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	661.184,11	979.635,90
001	Ordinario	500,00	0,00
100	GERAL TOTAL	-99.503,96	-85.029,39
110	GERAL	-9.115,81	-8.568,68
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	337,34	-39.064,78
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	768.966,54	1.112.298,75
05	FNAS (ORDINÁRIO)	39.133,74	28.178,09
110	GERAL	-1.777,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	35.204,37	-3.427,54
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5.706,37	31.605,63
07	FMAS (ORDINÁRIO)	-33.278,72	-4.842,47
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-419,61	-419,61
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-32.859,11	-4.422,86
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)	1.205,57	400,00
110	GERAL	1.205,57	400,00
TOTAL		668.244,70	1.003.371,52

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
SECRETÁRIA
882.301.714-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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
- b) **CNPJ:** 12.105.376/0001-40
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Raul Bandeira, nº 21 Centro, Paudalho - PE, CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Valquíria Marinha de Barros. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 16 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://www.paudalho.pe.gov.br/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 de Assistência Social de Paudalho 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:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- 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		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 1		825.767,90	1.220.923,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		825.767,90	1.220.923,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		825.767,90	1.220.923,97
CONTA ÚNICA	F	825.767,90	1.220.923,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 2		538.856,01	395.038,78
IMOBILIZADO – NOTA 3		538.856,01	395.038,78
BENS MÓVEIS		649.506,39	440.738,52
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.732,00	1.732,00
VEÍCULOS	P	537.965,00	369.160,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.090,29	5.106,80
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	12.999,00	11.170,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.476,60	17.317,72
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	51.243,50	36.252,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-110.650,38	-45.699,74
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-110.650,38	-45.699,74
TOTAL		1.364.623,91	1.615.962,75

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 825.767,90, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma diminuição de 47,85% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.220.923,97.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 538.856,01, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 395.038,78, o que representa um acréscimo de 36,4%.

Nota 03 – 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\$ 538.856,01 de imobilizado, 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 4		145.306,10	205.335,35
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		31.630,68	27.615,65
PESSOAL A PAGAR		12.574,47	12.574,47
PESSOAL A PAGAR	F	12.574,47	12.574,47
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.056,21	15.041,18
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.056,21	15.041,18
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 5		22.975,01	116.843,53
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		22.975,01	116.843,53
FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.068,41	116.593,53
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.366,60	250,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		90.700,41	60.876,17
VALORES RESTITUÍVEIS		80.700,41	60.876,17



CONSIGNAÇÕES	F	80.700,41	60.876,17
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		10.000,00	0,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.000,00	0,00
TOTAL PASSIVO		145.306,10	205.335,35

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de educação apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 145.306,10, o que demonstra um decréscimo de 41,31% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 205.335,35. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 05 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 22.975,01, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 116.843,53.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.219.317,81	1.410.627,40
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.219.317,81	1.410.627,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.219.317,81	1.410.627,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 6	P -191.309,59	862.349,72
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.410.627,40	548.277,68
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 7	1.219.317,81	1.410.627,40

Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, houve uma ordem negativa de R\$ 191.309,59, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 1.219.317,81, que comparado a 2020 teve uma redução de 15,69%.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 08	R\$ 825.767,90	R\$ 1.220.923,97
ATIVO PERMANENTE – NOTA 09	R\$ 538.856,01	R\$ 395.038,78
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 10	R\$ 157.523,20	R\$ 217.552,45
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 11	R\$ -	R\$ -
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 1.207.100,71	1.398.410,30

Nota 08 – 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\$ 825.767,90.



Nota 09 – 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\$ 538.856,01.

Nota 10 – 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\$ 157.523,20. Desse valor R\$ 12.217,10 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes durante o exercício de 2021.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 825.767,90, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 6.673.389,33
Saúde	R\$ 7.002.792,22
Assistência Social	R\$ 825.767,90
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 547.856,32
Educação	R\$ 12.019.534,00
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 20.379,34
Autarquia	R\$ 182,62
Câmara	R\$ 0,08
TOTAL	R\$ 27.089.901,81

VI – 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

VII – 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



VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

a. 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	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.775,61	14.775,61	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.775,61	14.775,61	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	14.775,61	14.775,61	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	0,00	6.836,27	6.836,27	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00	7.938,34	7.938,34	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	Credor
12300000	IMOBILIZADO	395.038,78	0,00	208.767,87	64.950,64	538.856,01	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	440.738,52	0,00	208.767,87	0,00	649.506,39	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	440.738,52	0,00	208.767,87	0,00	649.506,39	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	11.170,00	0,00	1.829,00	0,00	12.999,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	79,00	0,00	79,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	9.840,00	0,00	1.750,00	0,00	11.590,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.732,00	0,00	0,00	0,00	1.732,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.732,00	0,00	0,00	0,00	1.732,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	17.317,72	0,00	21.158,88	0,00	38.476,60	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	10.891,62	0,00	10.488,88	0,00	21.380,50	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6.426,10	0,00	10.670,00	0,00	17.096,10	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	5.106,80	0,00	1.983,49	0,00	7.090,29	0,00
123110500	VEÍCULOS	5.106,80	0,00	1.983,49	0,00	7.090,29	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	369.160,00	0,00	168.805,00	0,00	537.965,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	369.160,00	0,00	168.805,00	0,00	537.965,00	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	36.252,00	0,00	14.991,50	0,00	51.243,50	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	36.252,00	0,00	14.991,50	0,00	51.243,50	0,00
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	45.699,74	0,00	64.950,64	0,00	110.650,38
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	45.699,74	0,00	64.950,64	0,00	110.650,38
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	45.699,74	0,00	64.950,64	0,00	110.650,38
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	144,04	0,00	0,00	0,00	144,04
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	122,50	0,00	0,00	0,00	122,50
		0,00	45.433,20	0,00	64.950,64	0,00	110.383,84

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	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	27.615,65	2.014.245,22	2.018.260,25	0,00	31.630,68
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	12.574,47	1.667.578,98	1.667.578,98	0,00	12.574,47
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	12.574,47	1.667.578,98	1.667.578,98	0,00	12.574,47
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	12.574,47	1.662.138,36	1.662.138,36	0,00	12.574,47
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	12.574,47	1.662.138,36	1.662.138,36	0,00	12.574,47



211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	2.720,31	2.720,31	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	2.720,31	2.720,31	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	15.041,18	346.666,24	350.681,27	0,00	19.056,21
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	15.041,18	346.666,24	350.681,27	0,00	19.056,21
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	15.041,18	346.666,24	350.681,27	0,00	19.056,21
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	15.041,18	346.666,24	350.681,27	0,00	19.056,21

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	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	60.876,17	390.178,48	420.002,72	0,00	90.700,41
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	60.876,17	213.459,48	233.283,72	0,00	80.700,41
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	60.876,17	213.459,48	233.283,72	0,00	80.700,41
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	60.876,17	213.459,48	233.283,72	0,00	80.700,41
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	419,61	130.722,91	131.801,50	0,00	1.498,20
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	55.074,12	16.293,44	24.912,01	0,00	63.692,69
218810108	ISS	0,00	5.382,44	205,00	10.044,58	0,00	15.222,02
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	2.588,66	2.792,16	0,00	203,50
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	887,00	971,00	0,00	84,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	62.762,47	62.762,47	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	176.719,00	186.719,00	0,00	10.000,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	176.719,00	186.719,00	0,00	10.000,00
218910500	CONVÊNIO A PAGAR	0,00	0,00	21.819,00	21.819,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIO A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	14.546,00	14.546,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	7.273,00	7.273,00	0,00	0,00
218910900	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	0,00	99.900,00	99.900,00	0,00	0,00
218910901	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	66.600,00	66.600,00	0,00	0,00
218910902	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	33.300,00	33.300,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	55.000,00	65.000,00	0,00	10.000,00

Construindo um novo amanhã!

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.

XVI – 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

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

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

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.019.534,00	3.617.839,70	PASSIVO CIRCULANTE		10.799.107,16	6.192.394,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.019.534,00	3.617.839,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.983.480,63	2.577.191,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.019.534,00	3.617.839,70	PESSOAL A PAGAR		0,00	35.180,52
CONTA ÚNICA	F	12.019.534,00	3.617.839,70	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	35.180,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.983.480,63	2.542.010,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.983.480,63	1.982.010,63
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	560.000,00
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.329.890,76	1.662.240,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.329.890,76	1.662.240,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.046.038,01	11.131.454,11	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.326.794,82	1.662.240,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.095,94	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		16.046.038,01	11.131.454,11	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.508.546,81	3.048.744,27	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	80.303,00	39.243,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.485.735,77	1.952.962,80
VEÍCULOS	P	2.769.512,00	2.221.512,00	VALORES RESTITUIVEIS		2.485.735,77	1.952.962,80
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.180,00	3.180,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.485.735,77	1.952.962,80
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	184.854,44	56.820,20	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.445.474,98	1.455.029,85
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	433.061,27	424.905,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.445.474,98	1.455.029,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.037.636,10	303.083,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.445.474,98	1.455.029,85
BENS IMÓVEIS		12.966.131,30	8.801.172,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.445.474,98	1.455.029,85
BENS DE USO ESPECIAL	P	50.000,00	50.000,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.916.131,30	8.751.172,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.428.640,10	-718.462,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-817.270,57	-366.415,89	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-611.369,53	-352.046,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		12.244.582,14	7.647.424,44
TOTAL		28.065.572,01	14.749.293,81				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.820.989,87	7.101.869,37
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		15.820.989,87	7.101.869,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.820.989,87	7.101.869,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	8.719.120,50	6.097.097,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.101.869,37	1.004.771,70
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.820.989,87	7.101.869,37
				TOTAL		28.065.572,01	14.749.293,81

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

 PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO
 SECRETARIA
 497.220.504-00

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	12.019.534,00	3.617.839,70	PASSIVO FINANCEIRO (10.799.107,16)+ Restos não Processado(613.420,75)	11.412.527,91	6.793.815,34
ATIVO PERMANENTE	16.046.038,01	11.131.454,11	PASSIVO PERMANENTE	1.445.474,98	2.015.029,85
			SALDO PATRIMONIAL	15.207.569,12	5.940.448,62

PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO
SECRETARIA
497.220.504-00

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
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		7.886.545,15	7.886.545,15
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		36.771,00	36.771,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.849.774,15	7.849.774,15
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		7.886.545,15	7.886.545,15

PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO
 SECRETARIA
 497.220.504-00

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppv/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.046.038,01	11.131.454,11	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	560.000,00
IMOBILIZADO		16.046.038,01	11.131.454,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	560.000,00
BENS MÓVEIS		4.508.546,81	3.048.744,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	560.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		80.303,00	39.243,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	560.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.037.636,10	303.083,90				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		3.180,00	3.180,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.445.474,98	1.455.029,85
VEÍCULOS		2.769.512,00	2.221.512,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.445.474,98	1.455.029,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		184.854,44	56.820,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.445.474,98	1.455.029,85
DEMAIS BENS MÓVEIS		433.061,27	424.905,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.445.474,98	1.455.029,85
BENS IMÓVEIS		12.966.131,30	8.801.172,63	TOTAL		1.445.474,98	2.015.029,85
BENS DE USO ESPECIAL		50.000,00	50.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.916.131,30	8.751.172,63				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.428.640,10	-718.462,79				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-817.270,57	-366.415,89				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-611.369,53	-352.046,90				
TOTAL		16.046.038,01	11.131.454,11				

PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO
SECRETARIA
497.220.504-00

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.prf.br/epm/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9>

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 1 of 1
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=5e05614e-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.019.534,00	3.617.839,70	PASSIVO CIRCULANTE		10.799.107,16	5.632.394,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.019.534,00	3.617.839,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		1.983.480,63	2.017.191,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.019.534,00	3.617.839,70	PESSOAL A PAGAR		0,00	35.180,52
CONTA ÚNICA		12.019.534,00	3.617.839,70	PESSOAL A PAGAR		0,00	35.180,52
TOTAL		12.019.534,00	3.617.839,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.983.480,63	1.982.010,63
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.983.480,63	1.982.010,63
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.329.890,76	1.662.240,58
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		6.329.890,76	1.662.240,58
				FORNECEDORES NACIONAIS		6.326.794,82	1.662.240,58
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.095,94	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.485.735,77	1.952.962,86
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.485.735,77	1.952.962,86
				CONSIGNAÇÕES		2.485.735,77	1.952.962,86
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		613.420,75	1.161.420,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		613.420,75	1.161.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	548.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	548.000,00
				TOTAL		11.412.527,91	6.793.815,34

PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO
 SECRETARIA
 497.220.504-00

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.722.276,50	-1.238.090,90
100	GERAL TOTAL	8.667,33	0,00
110	GERAL	-3.393,72	0,00
200	EDUCAÇÃO	-1.727.550,11	-1.238.090,90
08	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	2.260.407,23	-422.206,33
200	EDUCAÇÃO	2.112.091,54	1.374.692,45
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	109.194,18	48.377,91
220	ENSINO FUNDAMENTAL	5.950,64	-2.063.832,88
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	33.170,87	218.556,19
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)	-498.456,68	-1.656.924,64
200	EDUCAÇÃO	-507.438,78	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	1.387.039,82	-278.866,92
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	-1.378.057,72	-1.378.057,72
14	PNAE (ORDINÁRIO)	10.845,33	-852,96
220	ENSINO FUNDAMENTAL	10.845,33	-852,96
17	PNATE (ORDINÁRIO)	36.941,16	273.158,59
220	ENSINO FUNDAMENTAL	36.941,16	273.158,59
21	QSE (ORDINÁRIO)	-190.865,87	-207.055,71
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-190.865,87	-207.055,71
83	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - FNDE (ORDINÁRIO)	634.415,11	0,00
200	EDUCAÇÃO	634.415,11	0,00
97	DIVIDENDOS - UNIAO (ORDINÁRIO)	75.996,31	75.996,31
200	EDUCAÇÃO	39.413,33	39.413,33
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	36.582,98	36.582,98
TOTAL		607.006,09	-3.175.975,64

PAULA FRASSINETTE WANDERLEY MARINHO

SECRETARIA
497.220.504-00

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – 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 Educação
- b) **CNPJ:** 29.355.454/0001-67
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Praça Coutinho,68, Santa Tereza, Paudalho – PE, CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Paula Frassinette Wanderley Marinho. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 16 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://www.paudalho.pe.gov.br/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 de Educação de Paudalho 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:**
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.
- 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 1	12.019.534,00	3.617.839,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 2	12.019.534,00	3.617.839,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	12.019.534,00	3.617.839,70
CONTA ÚNICA	F 12.019.534,00	3.617.839,70
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	16.046.038,01	11.131.454,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 4	16.046.038,01	11.131.454,11
BENS MÓVEIS	4.508.546,81	3.048.744,27
BENS DE INFORMÁTICA	P 80.303,00	39.243,00
VEÍCULOS	P 2.769.512,00	2.221.512,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 3.180,00	3.180,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 184.854,44	56.820,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 433.061,27	424.905,17
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.037.636,10	303.083,90
BENS IMÓVEIS	12.966.131,30	8.801.172,63
BENS DE USO ESPECIAL	P 50.000,00	50.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 12.916.131,30	8.751.172,63
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.428.640,10	-718.462,79
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -817.270,57	-366.415,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -611.369,53	-352.046,90
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	28.065.572,01	14.749.293,81

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 12.019.534,00, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 232,22% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 3.617.839,70.

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\$ 12.019.534,00, já em 2020, o valor foi de R\$ 3.617.839,70, sendo assim, houve um acréscimo de 232,22%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por



imobilizado, representa o valor total de R\$ 16.046.038,01, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 11.131.454,11, o que representa um acréscimo de 44,15%.

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\$ 16.046.038,01 de imobilizado, onde R\$ 4.508.546,81 são de bens móveis e R\$ 12.966.131,30 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		10.799.107,16	6.192.394,59
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 6		1.983.480,63	2.577.191,15
PESSOAL A PAGAR		0,00	35.180,52
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	35.180,52
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.983.480,63	2.542.010,63
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.983.480,63	1.982.010,63
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	560.000,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 7		6.329.890,76	1.662.240,58
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.329.890,76	1.662.240,58
FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.326.794,82	1.662.240,58
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.095,94	0,00
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 8		2.485.735,77	1.952.962,86
VALORES RESTITUÍVEIS		2.485.735,77	1.952.962,86
CONSIGNAÇÕES	F	2.485.735,77	1.952.962,86
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 9		1.445.474,98	1.455.029,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO - NOTA 10		1.445.474,98	1.455.029,85
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.445.474,98	1.455.029,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.445.474,98	1.455.029,85
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		12.244.582,14	7.647.424,44

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de educação apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 10.799.107,16,



o que demonstra um aumento de 74,39% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 6.192.394,59. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante é o de fornecedores totalizando 58,61% do total do passivo circulante do município.

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\$ 1.983.480,63 que é referente a obrigações 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\$ 6.326.794,82, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 1.662.240,58.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 2.485.735,77, 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. O saldo foi de R\$ 1.445.474,98, que é composto por parcelamentos. O valor é referente ao saldo de parcelamento de contribuições do RGPS.

Nota 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 1.445.474,98. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 1.455.029,85, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.820.989,87	7.101.869,37
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		15.820.989,87	7.101.869,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.820.989,87	7.101.869,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 11	P	8.719.120,50	6.097.097,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.101.869,37	1.004.771,70
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12		15.820.989,87	7.101.869,37
TOTAL		28.065.572,01	14.749.293,81

Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 8.719.120,50, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado



positivo de R\$ 15.820.989,87, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 12.019.534,00	R\$ 3.617.839,70
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 16.046.038,01	R\$ 11.131.454,11
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	R\$ 11.412.527,91	R\$ 6.793.815,34
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	R\$ 1.445.474,98	R\$ 2.015.029,85
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 15.207.569,12	R\$ 5.940.448,62

Nota 13 – 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\$ 12.019.534,00.

Nota 14 – 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\$ 16.046.038,01.

Nota 15 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária 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\$ 11.412.527,91. Desse valor R\$ 613.420,75 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

Nota 16 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.445.474,98.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 12.019.534,00, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 6.673.389,33
Saúde	R\$ 7.002.792,22
Assistência Social	R\$ 825.767,90
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 547.856,32
Educação	R\$ 12.019.534,00
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 20.379,34



Autarquia	R\$	182,62
Câmara	R\$	0,08
TOTAL	R\$	27.089.901,81

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

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

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

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

VIII – 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.

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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



XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. 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	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	224.921,10	224.921,10	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	224.921,10	224.921,10	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	224.921,10	224.921,10	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	0,00	76.110,02	76.110,02	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00	148.810,08	148.810,08	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	Credor
123000000	IMOBILIZADO	11.131.454,11	0,00	5.686.896,57	772.312,67	16.046.038,01	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	3.048.744,27	0,00	1.459.802,54	0,00	4.508.546,81	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.048.744,27	0,00	1.459.802,54	0,00	4.508.546,81	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	56.820,20	0,00	128.034,24	0,00	184.854,44	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	9.740,00	0,00	9.740,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	424,90	0,00	0,00	0,00	424,90	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	56.395,30	0,00	118.294,24	0,00	174.689,54	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	39.243,00	0,00	41.060,00	0,00	80.303,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	39.243,00	0,00	41.060,00	0,00	80.303,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	303.083,90	0,00	734.552,20	0,00	1.037.636,10	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	6.380,00	0,00	59.066,20	0,00	65.446,20	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.890,00	0,00	39.930,00	0,00	41.820,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	294.813,90	0,00	635.556,00	0,00	930.369,90	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3.180,00	0,00	0,00	0,00	3.180,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	3.180,00	0,00	0,00	0,00	3.180,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	2.221.512,00	0,00	548.000,00	0,00	2.769.512,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.101.512,00	0,00	548.000,00	0,00	2.649.512,00	0,00



123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	424.905,17	0,00	8.156,10	0,00	433.061,27	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	424.905,17	0,00	8.156,10	0,00	433.061,27	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	8.801.172,63	0,00	4.227.094,03	62.135,36	12.966.131,30	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.801.172,63	0,00	4.227.094,03	62.135,36	12.966.131,30	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.751.172,63	0,00	4.227.094,03	62.135,36	12.916.131,30	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	8.751.172,63	0,00	4.227.094,03	62.135,36	12.916.131,30	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	718.462,79	0,00	710.177,31	0,00	1.428.640,10
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	718.462,79	0,00	710.177,31	0,00	1.428.640,10
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	366.415,89	0,00	450.854,68	0,00	817.270,57
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	4.799,53	0,00	0,00	0,00	4.799,53
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	14.322,95	0,00	0,00	0,00	14.322,95
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	317.293,41	0,00	450.854,68	0,00	768.148,09
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	352.046,90	0,00	259.322,63	0,00	611.369,53
123810201	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	302.046,90	0,00	259.322,63	0,00	561.369,53

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	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	2.577.191,15	33.480.970,82	32.887.260,30	0,00	1.983.480,63
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	35.180,52	27.186.858,65	27.151.678,13	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	35.180,52	27.186.858,65	27.151.678,13	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	35.180,52	26.998.061,57	26.962.881,05	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	35.180,52	26.998.061,57	26.962.881,05	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	95.906,82	95.906,82	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	92.890,26	92.890,26	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	2.363,97	2.363,97	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	2.363,97	2.363,97	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	2.363,97	2.363,97	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.542.010,63	6.291.748,20	5.733.218,20	0,00	1.983.480,63



211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - UNIÃO	0,00	2.542.010,63	6.291.748,20	5.733.218,20	0,00	1.983.480,63
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.542.010,63	6.291.748,20	5.733.218,20	0,00	1.983.480,63
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	1.982.010,63	5.098.561,82	5.100.031,82	0,00	1.983.480,63
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	596.593,19	596.593,19	0,00	0,00
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	560.000,00	596.593,19	36.593,19	0,00	0,00

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	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.952.962,86	5.256.193,97	5.788.966,88	0,00	2.485.735,77
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.952.962,86	5.256.193,97	5.788.966,88	0,00	2.485.735,77
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.952.962,86	5.256.193,97	5.788.966,88	0,00	2.485.735,77
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.952.962,86	5.256.193,97	5.788.966,88	0,00	2.485.735,77
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	96.011,46	2.420.185,91	2.577.879,70	0,00	253.705,25
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.460.274,26	639.586,56	811.630,34	0,00	1.632.318,04
218810108	ISS	0,00	396.677,14	16.047,22	207.057,89	0,00	587.687,81
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	32.076,29	32.344,21	0,00	267,92
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	7.668,00	8.676,00	0,00	1.008,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	71.681,74	80.044,77	0,00	8.363,03
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	2.057.019,65	2.057.019,65	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	11.928,60	14.314,32	0,00	2.385,72

XV – IMPAIRMENT

Construindo um novo amanhã!

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.

XVI – 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

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



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

Exercício de 2021



1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		547.856,32	97.710,37	PASSIVO CIRCULANTE		1.855,97	640,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		547.856,32	97.710,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		547.856,32	97.710,37	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	547.856,32	97.710,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.855,97	640,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.855,97	640,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.855,97	640,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE		334.273,56	261.095,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		334.273,56	261.095,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		364.262,80	283.799,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	364.262,80	283.799,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-29.989,24	-22.703,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-22.703,98	-22.703,98	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.285,26	0,00	TOTAL PASSIVO		1.855,97	640,35
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		882.129,88	358.806,19				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		880.273,91	358.165,84
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		880.273,91	358.165,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		880.273,91	358.165,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	522.108,07	-10.754,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	358.165,84	368.920,32
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		880.273,91	358.165,84
TOTAL		882.129,88	358.806,19

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

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



2 of 4

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9

TULIO JOSE VIEIRA DUDA
SECRETARIO
613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	547.856,32	97.710,37	PASSIVO FINANCEIRO (1.855,97)+ Restos não Processado(49.784,74)	51.640,71	50.425,09
ATIVO PERMANENTE	334.273,56	261.095,82	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	830.489,17	308.381,10

TULIO JOSE VIEIRA DUDA
SECRETARIO
613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
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		0,00	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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

TULIO JOSE VIEIRA DUDA
 SECRETARIO
 613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		547.856,32	97.710,37	PASSIVO CIRCULANTE		1.855,97	640,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		547.856,32	97.710,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.855,97	640,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		547.856,32	97.710,37	VALORES RESTITUÍVEIS		1.855,97	640,35
CONTA ÚNICA		547.856,32	97.710,37	CONSIGNAÇÕES		1.855,97	640,35
TOTAL		547.856,32	97.710,37	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		49.784,74	49.784,74
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				TOTAL		51.640,71	50.425,09

TULIO JOSÉ VIEIRA DUDA
SECRETARIO
613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
1 of 1
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/validaDocumento.aspx>
Código do documento: 5e05614e-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		334.273,56	261.095,82				
IMOBILIZADO		334.273,56	261.095,82				
BENS IMÓVEIS		364.262,80	283.799,80				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		364.262,80	283.799,80				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-29.989,24	-22.703,98				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-7.285,26	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-22.703,98	-22.703,98				
TOTAL		334.273,56	261.095,82				

TULIO JOSE VIEIRA DUDA
SECRETARIO
613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
1 of 1
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL		0,00	118.649,48
			0,00	118.649,48
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-42.939,10	-41.221,37
100	GERAL TOTAL		-1.215,62	0,00
110	GERAL		-41.723,48	-41.221,37
24	FDM (ORDINÁRIO)		539.154,60	-30.142,94
100	GERAL TOTAL		447.744,62	0,00
110	GERAL		640,35	-23.499,59
700	F.D.M.		90.769,63	-6.643,35
97	DIVIDENDOS – UNIAO (ORDINÁRIO)		0,11	0,11
110	GERAL		0,11	0,11
TOTAL			496.215,61	47.285,28

TULIO JOSE VIEIRA DUDA
SECRETARIO
613.455.984-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
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 Desenvolvimento Municipal
- b) **CNPJ:** 17.929.994/0001-28
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Valquíria Marinha de Barros. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 16 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://www.paudalho.pe.gov.br/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 de Desenvolvimento Municipal 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:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- 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		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01		547.856,3	97.710,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		547.856,3	97.710,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		547.856,3	97.710,37
CONTA ÚNICA	F	547.856,3	97.710,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 02		334.273,56	261.095,82
IMOBILIZADO - NOTA 03		334.273,56	261.095,82
BENS IMÓVEIS		364.262,80	283.799,80
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	364.262,80	283.799,80
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-29.989,24	-22.703,98
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-22.703,98	-22.703,98
TOTAL		882.129,88	358.806,19

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$547.856,30, o montante é composto por caixa e equivalentes.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, que representa o valor total de R\$ 334.273,56, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 261.095,82, o que representa um acréscimo de 28,03%.

Nota 03 – 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\$ 334.273,56 de imobilizado, 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 04		1.855,97	640,35
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 05		1.855,97	640,35
VALORES RESTITUÍVEIS		1.855,97	640,35
CONSIGNAÇÕES	F	1.855,97	640,35
TOTAL PASSIVO		1.855,97	640,35

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O fundo municipal de desenvolvimento apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.855,97 o que demonstra um acréscimo de 28,99% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 640,35. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 05 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 1.855,97, uma redução com relação ao exercício anterior, onde existia um valor de R640,35.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		880.273,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		880.273,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		880.273,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO- NOTA 06	P	522.108,07
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	358.165,84
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO- NOTA 07		880.273,91
TOTAL		882.129,88

Nota 06 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, teve um resultado positivo na ordem de R\$ 522.108,07.

Nota 07 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 880.273,91, 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 08	R\$ 547.856,32	R\$ 97.710,37
ATIVO PERMANENTE – NOTA 09	R\$ 334.273,56	R\$ 261.095,82
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 10	R\$ 51.640,71	R\$ 50.425,09
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 11	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 830.489,17	R\$ 308.381,10

Nota 08 – 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\$ 547.856,32.

Nota 09 – 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\$ 334.273,56.

Nota 10 – 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\$ 51.640,71.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes durante o exercício de 2021.



V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 547.856,32, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 6.673.389,33
Saúde	R\$ 7.002.792,22
Assistência Social	R\$ 825.767,90
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 547.856,32
Educação	R\$ 12.019.534,00
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 20.379,34
Autarquia	R\$ 182,62
Câmara	R\$ 0,08
TOTAL	R\$ 27.089.901,81

VI – 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\$ 0,0

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

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

- a. Créditos a Curto Prazo
- 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	Credor
12300000	IMOBILIZADO	261.095,82	0,00	80.463,00	7.285,26	334.273,56	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	283.799,80	0,00	80.463,00	0,00	364.262,80	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	283.799,80	0,00	80.463,00	0,00	364.262,80	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	283.799,80	0,00	80.463,00	0,00	364.262,80	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	283.799,80	0,00	80.463,00	0,00	364.262,80	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	22.703,98	0,00	7.285,26	0,00	29.989,24
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	22.703,98	0,00	7.285,26	0,00	29.989,24
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	7.285,26	0,00	7.285,26
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	7.285,26	0,00	7.285,26
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	22.703,98	0,00	0,00	0,00	22.703,98
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	22.703,98	0,00	0,00	0,00	22.703,98



c. Obrigações Trabalhistas

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício			
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	640,35	5.140,95	6.356,57	0,00	1.855,97
21880000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	640,35	5.140,95	6.356,57	0,00	1.855,97
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	640,35	5.140,95	6.356,57	0,00	1.855,97
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	640,35	5.140,95	6.356,57	0,00	1.855,97
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	402,51	2.863,31	3.540,37	0,00	1.079,57
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	54,88	976,13	1.206,94	0,00	285,69
218810108	ISS	0,00	182,96	1.301,51	1.609,26	0,00	490,71

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.

XVI – 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



Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.379,34	19.816,36	PASSIVO CIRCULANTE		17,50	17,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.379,34	19.816,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		20.379,34	19.816,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	20.379,34	19.816,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17,50	17,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		17,50	17,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	17,50	17,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.421,67	2.767,20	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.421,67	2.767,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.033,58	-688,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.033,58	-688,05	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		17,50	17,50
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		22.801,01	22.583,56				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.783,51	22.566,06				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		22.783,51	22.566,06				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.783,51	22.566,06				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	217,45	-2.665,51				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	22.566,06	25.231,57				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.783,51	22.566,06				
TOTAL		22.801,01	22.583,56				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



2 of 4

Exercício de 2021

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
SECRETÁRIA
882.301.714-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	20.379,34	19.816,36	PASSIVO FINANCEIRO (17,50)+ Restos não Processado(0,00)	17,50	17,50
ATIVO PERMANENTE	2.421,67	2.767,20	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	22.783,51	22.566,06

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
SECRETÁRIA
882.301.714-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
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		22.700,00	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		22.700,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		22.700,00	0,00

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

1 of 1

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.421,67	2.767,20				
IMOBILIZADO		2.421,67	2.767,20				
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.033,58	-688,05				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.033,58	-688,05				
TOTAL		2.421,67	2.767,20				

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.379,34	19.816,36	PASSIVO CIRCULANTE		17,50	17,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.379,34	19.816,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17,50	17,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		20.379,34	19.816,36	VALORES RESTITUÍVEIS		17,50	17,50
CONTA ÚNICA		20.379,34	19.816,36	CONSIGNAÇÕES		17,50	17,50
TOTAL		20.379,34	19.816,36	TOTAL		17,50	17,50

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/enf/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9

 VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
 SECRETÁRIA
 882.301.714-91

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESC

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	27.685,19	27.685,19
100	GERAL TOTAL	26.701,19	26.701,19
110	GERAL	984,00	984,00
22	FUNDECA (ORDINÁRIO)	-7.323,35	-7.886,33
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-7.323,35	-7.886,33
TOTAL		20.361,84	19.798,86

VALQUIRIA MARINHO DE BARROS
SECRETÁRIA
882.301.714-91

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
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 da Criança e do Adolescente
- b) **CNPJ:** 06.209.598/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Valquíria Marinho de Barros. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – [Prefeitura do Paudalho](#) | [Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](#)

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 16 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://www.paudalho.pe.gov.br/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 Criança e do Adolescente 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 ao 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

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.

- 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		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE- NOTA 01		20.379,34	19.816,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA- NOTA 02		20.379,34	19.816,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		20.379,34	19.816,36
CONTA ÚNICA	F	20.379,34	19.816,36
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		2.421,67	2.767,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO- NOTA 04		2.421,67	2.767,20
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.033,58	-688,05
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.033,58	-688,05
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		22.801,01	22.583,56

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 20.379,34, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 4,66% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 19.816,36.

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\$ 20.379,34, já em 2020, o valor foi de R\$ 19.816,36, sendo assim, houve um aumento de 2,84%.

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\$ 2.421,67, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 2.767,20, o que representa um decréscimo de 14,26%.

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\$ 2.421,67 de imobilizado, onde R\$ 3.455,25 são de bens móveis, 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 05	17,50	17,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
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	17,50	17,50
VALORES RESTITUÍVEIS- NOTA 06	17,50	17,50
CONSIGNAÇÕES	F 17,5	17,50
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	17,50	17,50

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. Fundo de criança e do adolescente apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 17,50.

Nota 06 – Valores Restituíveis: Apresentou um saldo de valores restituíveis de consignações no exercício atual de R\$ 17,50.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.783,51	22.566,06
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	22.783,51	22.566,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	22.783,51	22.566,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO- NOTA 07	P 217,45	-2.665,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 22.566,06	25.231,57
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 08	22.783,51	22.566,06
TOTAL	22.801,01	22.583,56

Nota 07 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 217,45.



Nota 08 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido teve resultado positivo de R\$ 22.801,01, correspondente a soma do superávit do exercício em 2021.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 09	R\$ 20.379,34	R\$ 19.816,36
ATIVO PERMANENTE – NOTA 10	R\$ 2.421,67	R\$ 2.767,20
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 17,50	R\$ 17,50
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 22.783,51	R\$ 22.566,06

Nota 09 – 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\$ 20.379,34.

Nota 10 – 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\$ 2.421,67.

Nota 11 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária 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\$ 17,50.

Nota 12 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante no Fundo da Criança e do Adolescente o valor de R\$ 20.379,34, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 7.673.389,33
Saúde	R\$ 7.002.792,22
Assistência Social	R\$ 825.767,90
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 547.856,32
Educação	R\$ 12.019.534,00
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 20.379,34
Autarquia	R\$ 182,62



Câmara	R\$ 0,08
TOTAL	R\$ 28.089.901,81

VI – 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

VII – 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

VIII – 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.

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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



XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. ATIVO

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	22.583,56	0,00	1.120,24	902,79	22.801,01	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	19.816,36	0,00	1.120,24	557,26	20.379,34	0,00
111000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.816,36	0,00	1.120,24	557,26	20.379,34	0,00
111100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	19.816,36	0,00	1.120,24	557,26	20.379,34	0,00
111110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	19.816,36	0,00	1.120,24	557,26	20.379,34	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	19.816,36	0,00	1.120,24	557,26	20.379,34	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	Credor
123000000	IMOBILIZADO	2.767,20	0,00	0,00	345,53	2.421,67	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	688,05	0,00	345,53	0,00	1.033,58
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	688,05	0,00	345,53	0,00	1.033,58
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	688,05	0,00	345,53	0,00	1.033,58

Construindo um novo amanhã!

c. Obrigações Trabalhistas

d. Demais a curto prazo

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.

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

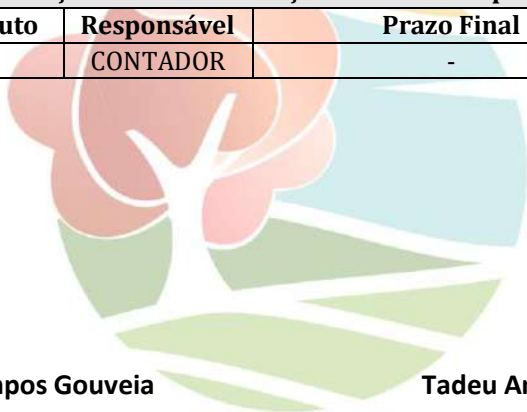
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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



Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!

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



Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.002.792,22	9.042.966,90	PASSIVO CIRCULANTE		4.593.893,15	4.442.033,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.002.792,22	9.042.966,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		605.091,11	587.057,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.002.792,22	9.042.966,90	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
CONTA ÚNICA	F	7.002.792,22	9.042.966,90	PESSOAL A PAGAR	F	247.496,50	247.496,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		357.594,61	339.560,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	357.594,61	339.560,87
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		2.523.187,55	2.506.126,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.523.187,55	2.506.126,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.502.127,78	2.495.036,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.116.071,40	11.074.684,81	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.059,77	11.090,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	26.000,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	26.000,00
IMOBILIZADO		12.116.071,40	11.074.684,81	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	26.000,00
BENS MÓVEIS		6.349.722,07	5.745.564,07	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.059.585,43	1.059.585,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.465.614,49	1.322.849,22
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	464.061,18	VALORES RESTITUÍVEIS		1.465.614,49	1.322.849,22
VEÍCULOS	P	2.085.559,98	1.741.049,98	CONSIGNAÇÕES	F	1.465.614,49	1.322.849,22
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	774.115,54	715.305,54	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		19.514,43	18.408,16
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.855.084,04	1.764.206,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		7.853.236,24	6.623.970,72	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.853.236,24	6.623.970,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.086.886,91	-1.294.849,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		19.514,43	18.408,16
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.664.863,36	-1.029.891,15	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	18.408,16
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-422.023,55	-264.958,83	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	19.514,43	18.408,16
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		19.118.863,62	20.117.651,71	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		4.613.407,58	4.460.441,52

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5605614e-d73d-4bce-a0f1-4cf6e90440e9

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.505.456,04	15.657.210,19
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		14.505.456,04	15.657.210,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.505.456,04	15.657.210,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.151.754,15	4.162.340,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.657.210,19	11.494.869,65
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.505.456,04	15.657.210,19
				TOTAL		19.118.863,62	20.117.651,71

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpp/vaidad/Doc.aspx Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
 SECRETÁRIA
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.002.792,22	9.042.966,90	PASSIVO FINANCEIRO (4.593.893,15)+ Restos não Processado(26,79)	4.593.919,94	4.416.033,36
ATIVO PERMANENTE	12.116.071,40	11.074.684,81	PASSIVO PERMANENTE	19.514,43	44.408,16
			SALDO PATRIMONIAL	14.505.429,25	15.657.210,19

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		934.370,00	934.370,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.075.505,67	6.075.505,67
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		934.370,00	934.370,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.075.505,67	6.075.505,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		934.370,00	934.370,00	TOTAL		6.075.505,67	6.075.505,67

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
 SECRETÁRIA
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppv/validaDoc.seam> Código do documento: 5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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 SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 1 of 1
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/enp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:5e05614e-d73d-4bce-a011-4cf6e90d40e9>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.116.071,40	11.074.684,81	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	26.000,00
IMOBILIZADO		12.116.071,40	11.074.684,81	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	26.000,00
BENS MÓVEIS		6.349.722,07	5.745.564,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	26.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		574.021,18	464.061,18	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	26.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		774.115,54	715.305,54				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.355,90	1.355,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		19.514,43	18.408,16
VEÍCULOS		2.085.559,98	1.741.049,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		19.514,43	18.408,16
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.855.084,04	1.764.206,04	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	18.408,16
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.059.585,43	1.059.585,43	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		19.514,43	18.408,16
BENS IMÓVEIS		7.853.236,24	6.623.970,72	TOTAL		19.514,43	44.408,16
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.853.236,24	6.623.970,72				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.086.886,91	-1.294.849,98				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.664.863,36	-1.029.891,15				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-422.023,55	-264.958,83				
TOTAL		12.116.071,40	11.074.684,81				

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
 SECRETÁRIA
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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 SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.002.792,22	9.042.966,90	PASSIVO CIRCULANTE		4.593.893,15	4.416.033,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.002.792,22	9.042.966,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		605.091,11	587.057,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.002.792,22	9.042.966,90	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
CONTA ÚNICA		7.002.792,22	9.042.966,90	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
TOTAL		7.002.792,22	9.042.966,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		357.594,61	339.560,87
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		357.594,61	339.560,87
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.523.187,55	2.506.126,77
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.523.187,55	2.506.126,77
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.502.127,78	2.495.036,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		21.059,77	11.090,36
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.465.614,49	1.322.849,22
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.465.614,49	1.322.849,22
				CONSIGNAÇÕES		1.465.614,49	1.322.849,22
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		26,79	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		26,79	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		26,79	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		26,79	0,00
				TOTAL		4.593.919,94	4.416.033,36

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
 SECRETÁRIA
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?seamCodigoDocumento=5e05614e-d73d-4bee-a011-4cf6e90d40e9>
 1 of 1





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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)	1.312.317,63	4.652.942,63
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-5.699,00	0,00
100	GERAL TOTAL	-3.385.205,62	-3.353.055,89
110	GERAL	-33.838,25	-33.539,07
300	SAÚDE	-491.346,47	-438.281,58
310	SAÚDE-GERAL	5.228.406,97	8.477.819,17
04	FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)	-50.637,44	-8.874,54
300	SAÚDE	-50.637,44	-8.874,54
10	FMS (ORDINÁRIO)	-176.625,82	-11.174,58
310	SAÚDE-GERAL	-176.625,82	-11.174,58
26	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES (ORDINÁRIO)	1.328.950,46	0,00
300	SAÚDE	1.328.950,46	0,00
34	FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)	-5.142,81	-5.970,00
300	SAÚDE	-5.142,81	-5.970,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)	10,26	10,03
310	SAÚDE-GERAL	10,26	10,03
TOTAL		2.408.872,28	4.626.933,54

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – 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 Saúde de Paudalho
- b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria Lúcia Matias Ferreira – 01/01/2021 a 31/12/2021
- f) **Contato:** Telefone: (81) 3636.1156
E-mail: atendimento@cetecpublica.com.br
Site: <https://www.paudalho.pe.gov.br>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. 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://www.paudalho.pe.gov.br/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 de Saúde 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

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: Não se aplica a esta demonstração.



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não 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.



ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01		7.002.792,22	9.042.966,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02		7.002.792,22	9.042.966,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.002.792,22	9.042.966,90
CONTA ÚNICA	F	7.002.792,22	9.042.966,90
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		12.116.071,40	11.074.684,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO – NOTA 04		12.116.071,40	11.074.684,81
BENS MÓVEIS		6.349.722,07	5.745.564,07
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.059.585,43	1.059.585,43
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	464.061,18
VEÍCULOS	P	2.085.559,98	1.741.049,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	774.115,54	715.305,54
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.855.084,04	1.764.206,04
BENS IMÓVEIS		7.853.236,24	6.623.970,72
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.853.236,24	6.623.970,72
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.086.886,91	-1.294.849,98
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.664.863,36	-1.029.891,15
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-422.023,55	-264.958,83
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		19.118.863,62	20.117.651,71

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 7.002.792,22, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve uma redução de 8,32% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 9.042.966,90.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Trata-se 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\$ 7.002.792,22, já em 2020, o valor foi de R\$ 9.042.966,90, sendo assim, houve uma redução de 22,57%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 12.116.071,40, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 11.074.684,81, o que representa um aumento 8,33%.

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 de Saúde apresentou um saldo de R\$ 12.116.071,40 de imobilizado, onde R\$ 6.349.722,07 são de bens móveis e R\$ 7.853.236,24 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.

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05		4.593.893,15	4.442.033,36
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		605.091,11	587.057,37
PESSOAL A PAGAR - NOTA 06		247.496,50	247.496,50
PESSOAL A PAGAR	F	247.496,50	247.496,50
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07		357.594,61	339.560,87
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	357.594,61	339.560,87
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08		2.523.187,55	2.506.126,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.523.187,55	2.506.126,77
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.502.127,78	2.495.036,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.059,77	11.090,36
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	26.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	26.000,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	26.000,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.465.614,49	1.322.849,22
VALORES RESTITUÍVEIS		1.465.614,49	1.322.849,22
CONSIGNAÇÕES	F	1.465.614,49	1.322.849,22
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - Nota 10		19.514,43	18.408,16
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		19.514,43	18.408,16
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	18.408,16
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	19.514,43	18.408,16
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		4.613.407,58	4.460.441,52



Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de saúde apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 4.593.893,15, o que demonstra um crescimento de 3,42% em comparação a 2020, cujo o saldo foi de R\$ 4.442.033,36. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizando 54,92% do total do passivo circulante do Fundo Municipal de Saúde.

Nota 06 – Pessoal a pagar: Referente as despesas com folha de pagamento inscritos em restos a pagar ao final do exercício financeiro de 2021, com o valor de R\$ 247.496,50.

Nota 07 – 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\$ 357.594,61 o qual refere-se as obrigações de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 2.523.187,55, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior de 0,68%.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 1.465.614,49, compreendendo 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 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 19.514,43, o qual é composto por parcelamentos de Outros Tributos e Contribuições Federais a recolher.

Nota 11 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União: O saldo final inscrito de parcelamento outros tributos e contribuições federais a recolher, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 19.514,43. Observa-se um aumento no saldo com relação ao ano anterior, cujo o montante era de 18.408,16.

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.505.456,04	15.657.210,19
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		14.505.456,04	15.657.210,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.505.456,04	15.657.210,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.151.754,15	4.162.340,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.657.210,19	11.494.869,65
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.505.456,04	15.657.210,19
TOTAL		19.118.863,62	20.117.651,71

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -1.151.754,15, resultando em um *déficit* patrimonial.



Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado negativo de R\$ 14.505.456,04, correspondente a soma do superávit do exercício.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 9.042.966,90	R\$ 9.042.966,90
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 11.074.684,81	R\$ 11.074.684,81
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	4.593.919,94	R\$ 4.416.033,36
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	19.514.43	R\$ 44.408,16
SALDO PATRIMONIAL	14.505.429,25	R\$ 15.657.210,19

Nota 14 – 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\$ 9.042.966,90.

Nota 15 – 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\$ 11.074.684,81.

Nota 16 – 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\$ 4.593.919,94.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 19.514.43.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ **7.002.792,22**, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Saúde	R\$ 7.002.792,22
TOTAL	R\$ 7.002.792,22

VI – 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

VII – 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

VIII – 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.

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS 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	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	11.074.684,81	0,00	1.833.423,52	792.036,93	12.116.071,40	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	5.745.564,07	0,00	604.158,00	0,00	6.349.722,07	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.745.564,07	0,00	604.158,00	0,00	6.349.722,07	0,00
123110100	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	1.764.206,04	0,00	90.878,00	0,00	1.855.084,04	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	330,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS	296.825,84	0,00	27.311,00	0,00	324.136,84	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCOR	2.609,80	0,00	0,00	0,00	2.609,80	0,00
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00
123110199	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E F	1.359.140,40	0,00	63.567,00	0,00	1.422.707,40	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	464.061,18	0,00	109.960,00	0,00	574.021,18	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	464.061,18	0,00	109.960,00	0,00	574.021,18	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	715.305,54	0,00	58.810,00	0,00	774.115,54	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	121.780,45	0,00	26.440,00	0,00	148.220,45	0,00
123110302	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.010,00	0,00	0,00	0,00	1.010,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	592.515,09	0,00	32.370,00	0,00	624.885,09	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.741.049,98	0,00	344.510,00	0,00	2.085.559,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.741.049,98	0,00	344.510,00	0,00	2.085.559,98	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.059.585,43	0,00	0,00	0,00	1.059.585,43	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.059.585,43	0,00	0,00	0,00	1.059.585,43	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	6.623.970,72	0,00	1.229.265,52	0,00	7.853.236,24	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.623.970,72	0,00	1.229.265,52	0,00	7.853.236,24	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	6.623.970,72	0,00	1.229.265,52	0,00	7.853.236,24	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	6.623.970,72	0,00	1.229.265,52	0,00	7.853.236,24	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	1.294.849,98	0,00	792.036,93	0,00	2.086.886,91
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	1.294.849,98	0,00	792.036,93	0,00	2.086.886,91
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.029.891,15	0,00	634.972,21	0,00	1.664.863,36
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MAQUINAS, APAREI	0,00	1.501,50	0,00	0,00	0,00	1.501,50
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	35.499,60	0,00	0,00	0,00	35.499,60
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVI	0,00	992.890,05	0,00	634.972,21	0,00	1.627.862,26
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	264.958,83	0,00	157.064,72	0,00	422.023,55
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓV	0,00	264.958,83	0,00	157.064,72	0,00	422.023,55
TOTAL		60.552.823,97	5.179.399,92	9.167.117,60	3.960.184,65	68.927.904,64	8.347.547,64

b. 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	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E AS	0,00	587.057,37	21.285.255,90	21.303.289,64	0,00	605.091,11
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	247.496,50	17.602.040,80	17.602.040,80	0,00	247.496,50
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	247.496,50	17.602.040,80	17.602.040,80	0,00	247.496,50
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	247.496,50	17.602.040,80	17.602.040,80	0,00	247.496,50
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	247.496,50	17.602.040,80	17.602.040,80	0,00	247.496,50
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	339.560,87	3.683.215,10	3.701.248,84	0,00	357.594,61
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OPSS - UNIÃO	0,00	339.560,87	3.683.215,10	3.701.248,84	0,00	357.594,61
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	339.560,87	3.683.215,10	3.701.248,84	0,00	357.594,61
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	339.560,87	3.683.215,10	3.701.248,84	0,00	357.594,61
TOTAL		0,00	2.935.286,85	106.426.279,50	106.516.448,20	0,00	3.025.455,55

Construindo um novo amanhã!



c. 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	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.322.849,22	2.720.639,70	2.863.404,97	0,00	1.465.614,49
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.322.849,22	2.719.450,26	2.862.215,53	0,00	1.465.614,49
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.322.849,22	2.719.450,26	2.862.215,53	0,00	1.465.614,49
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.322.849,22	2.719.450,26	2.862.215,53	0,00	1.465.614,49
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	82.482,27	1.422.113,70	1.500.342,14	0,00	160.710,71
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	906.299,63	305.898,50	372.877,15	0,00	973.278,28
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	110.668,59	157.564,86	46.896,27	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	152.900,62	0,00	78.683,04	0,00	231.583,66
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	32.190,08	32.190,08	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	651,00	714,00	0,00	63,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	54.282,62	40.999,28	86.695,50	0,00	99.978,84
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	16.215,49	760.032,84	743.817,35	0,00	0,00

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*.

XVI – 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



Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!