

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.798,70</b>	<b>6,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	NOTA 2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	5.798,70	6,21	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.798,70	6,21	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	5.758,70	6,21	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	NOTA 3	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	40,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
IMOBILIZADO		350,00	350,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INTANGÍVEL		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 4	<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	NOTA 5	<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	5.792,49	2.760,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	356,21	-2.404,50
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epw/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=22974182023218600534

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

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

A) QUADRO PRINCIPAL

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.798,70	6,21	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		350,00	350,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.148,70	356,21

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.000,00	4.000,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ec9-411a-a0c2-32186f005384

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.798,70	6,21				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.798,70	6,21				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.798,70	6,21				
CONTA ÚNICA		5.758,70	6,21				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		40,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>5.798,70</b>	<b>6,21</b>				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

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

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

1 de

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		350,00	350,00				
IMOBILIZADO		350,00	350,00				
BENS MÓVEIS		350,00	350,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		350,00	350,00				
<b>TOTAL</b>		<b>350,00</b>	<b>350,00</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

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

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		5.798,70	6,21
001 Ordinário		5.798,70	6,21
<b>TOTAL</b>		<b>5.798,70</b>	<b>6,21</b>



## (FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 320/2020 de 04/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público







(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-





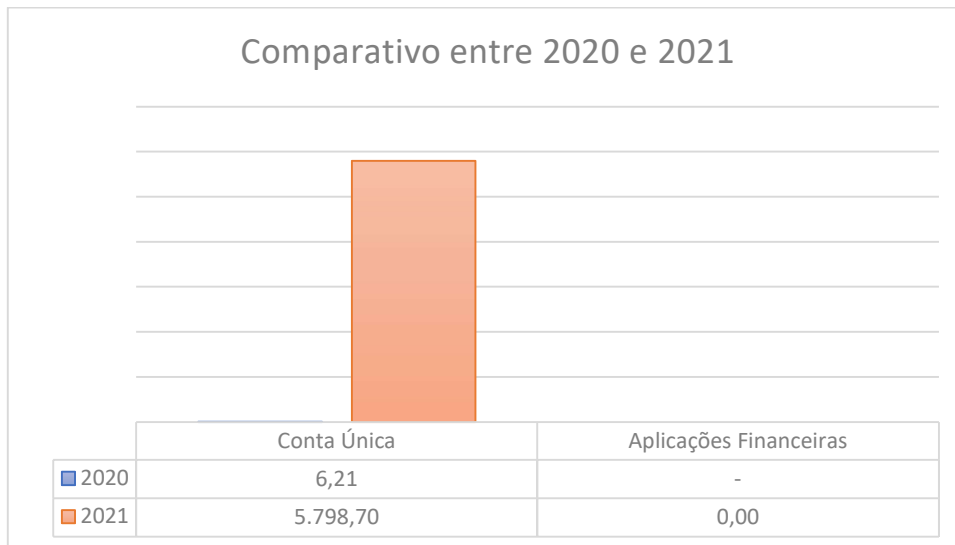
circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

## 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.798,70	6,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	5.798,70	6,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.798,70	6,21
CONTA ÚNICA	F	5.758,70	6,21
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	40,00	0,00
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		350,00	350,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		350,00	350,00
BENS MÓVEIS		350,00	350,00
MOVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		6.148,70	356,21

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 5.798,70. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 5.792,49 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 6,21. Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	5.798,70	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.798,70</b>	<b>0,00</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 2	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 3	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		0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS		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
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**Nota 02 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 03 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	0,00	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>0,00</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 4	6.148,70	356,21
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 5	6.148,70	356,21
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.148,70	356,21
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	5.792,49	2.760,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	356,21	-2.404,50
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.148,70</b>	<b>356,21</b>

**Nota 04 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.148,70, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 5.792,49, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 356,21, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

### Nota 05 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA  
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/04



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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>231.202,18</b>	<b>333.576,79</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>193.539,61</b>	<b>161.454,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		228.468,65	329.656,32	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		23.167,07	32.968,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		228.468,65	329.656,32	PESSOAL A PAGAR		2.324,68	5.946,62
CONTA ÚNICA	01 F	222.343,68	324.343,22	PESSOAL A PAGAR	04 F	2.324,68	5.946,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	6.124,97	5.313,10	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		20.842,39	27.021,85
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	05 F	5.327,44	3.958,94
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.733,53</b>	<b>3.920,47</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	05 F	15.514,95	23.062,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.733,53	3.920,47	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.741,83	1.741,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>112.620,60</b>	<b>73.462,71</b>
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		112.620,60	73.462,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	991,70	2.178,64	FORNECEDORES NACIONAIS	06 F	112.485,60	73.327,71
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	06 F	135,00	135,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		57.751,94	55.023,59
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>323.569,92</b>	<b>228.210,24</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		57.751,94	55.023,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	07 F	57.751,94	55.023,59
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>450,78</b>	<b>450,78</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>323.569,92</b>	<b>228.210,24</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>260.283,14</b>	<b>231.708,14</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	57.889,05	57.889,05	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>450,78</b>	<b>450,78</b>
VEÍCULOS	03 P	74.700,00	74.700,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		450,78	450,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	39.179,80	39.179,80	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	08 F	450,78	450,78
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	5.585,00	5.585,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	82.929,29	54.354,29	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>20.229,27</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	95.774,55	20.229,27	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-23.727,17	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>193.990,39</b>	<b>161.905,55</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-32.487,77	-23.727,17				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>554.772,10</b>	<b>561.787,03</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>360.781,71</b>	<b>399.881,48</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>360.781,71</b>	<b>399.881,48</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>360.781,71</b>	<b>399.881,48</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	09 P	-39.099,77	76.329,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	09 P	399.881,48	323.552,36
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>360.781,71</b>	<b>399.881,48</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>554.772,10</b>	<b>561.787,01</b>

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

Exercício de 2021



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		231.202,18	333.576,79	PASSIVO FINANCEIRO (193.990,39)+RP não Proc.(0,00)		193.990,39	161.905,55
ATIVO PERMANENTE		323.569,92	228.210,24	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		360.781,71	399.881,48

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercicio 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>1.632.379,57</b>	<b>1.125.290,14</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.632.379,57	1.125.290,14
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.632.379,57</b>	<b>1.125.290,14</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: [https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/quadraDoc/seam/Código do documento: 19ee329-7ec9-411a-80c2-32186f005384](https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/quadraDoc/seam/Código%20do%20documento:19ee329-7ec9-411a-80c2-32186f005384)

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>231.202,18</b>	<b>333.576,79</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>193.539,61</b>	<b>161.454,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		228.468,65	329.656,32	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>23.167,07</b>	<b>32.968,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		228.468,65	329.656,32	PESSOAL A PAGAR		2.324,68	5.946,62
CONTA ÚNICA		222.343,68	324.343,22	PESSOAL A PAGAR		2.324,68	5.946,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.124,97	5.313,10	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.842,39</b>	<b>27.021,85</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.733,53</b>	<b>3.920,47</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.327,44	3.958,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.733,53	3.920,47	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		15.514,95	23.062,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		991,70	2.178,64	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>112.620,60</b>	<b>73.462,71</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		1.741,83	1.741,83	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>112.620,60</b>	<b>73.462,71</b>
<b>TOTAL</b>		<b>231.202,18</b>	<b>333.576,79</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		112.485,60	73.327,71
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>57.751,94</b>	<b>55.023,59</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		57.751,94	55.023,59
				CONSIGNAÇÕES		57.751,94	55.023,59
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>450,78</b>	<b>450,78</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>450,78</b>	<b>450,78</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZ		450,78	450,78
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		450,78	450,78
				<b>TOTAL</b>		<b>193.990,39</b>	<b>161.905,55</b>

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=7ec9-411a-a0c2-32186f005384>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>323.569,92</b>	<b>228.210,24</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>323.569,92</b>	<b>228.210,24</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>260.283,14</b>	<b>231.708,14</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		57.889,05	57.889,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		39.179,80	39.179,80				
VEÍCULOS		74.700,00	74.700,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.585,00	5.585,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		82.929,29	54.354,29				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>95.774,55</b>	<b>20.229,27</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		95.774,55	20.229,27				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-32.487,77</b>	<b>-23.727,17</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.487,77	-23.727,17				
<b>TOTAL</b>		<b>323.569,92</b>	<b>228.210,24</b>				

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

Exercício de 2021

1 of 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	-74.211,72	-35.857,84
001	Ordinário	-74.211,72	-35.857,84
101	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>	<b>6.279,91</b>	<b>182.040,20</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.279,91	182.040,20
41	<b>PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS (VINCULADO)</b>	<b>56.079,44</b>	<b>69.157,78</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	56.079,44	69.157,78
42	<b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>203,89</b>	<b>198,88</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	203,89	198,88
44	<b>PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE (VINCULADO)</b>	<b>505,09</b>	<b>660,89</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	505,09	660,89
45	<b>PISO BASICO FIXO (VINCULADO)</b>	<b>-5.156,44</b>	<b>-10.135,49</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-5.156,44	-10.135,49
46	<b>SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS - SCFV (VINCULADO)</b>	<b>-16.548,34</b>	<b>-7.876,67</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-16.548,34	-7.876,67
47	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS (VINCULADO)</b>	<b>8.643,23</b>	<b>1.942,22</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.643,23	1.942,22
48	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)</b>	<b>91.067,45</b>	<b>-4.212,47</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	91.067,45	-4.212,47
68	<b>BENEFÍCIOS EVENTUAIS (VINCULADO)</b>	<b>11.275,98</b>	<b>10.865,50</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.275,98	10.865,50
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>106,15</b>	<b>3.725,26</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	106,15	3.725,26
91	<b>AUXÍLIO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>	<b>1.101,06</b>	<b>1.101,06</b>
001	Ordinário	1.101,06	1.101,06
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-45.867,85</b>	<b>-39.992,60</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-45.867,85	-39.992,60
99	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>	<b>3.733,94</b>	<b>54,52</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.733,94	54,52
<b>TOTAL</b>		<b>37.211,79</b>	<b>171.671,24</b>



## (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 320/2020 de 04/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.





Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

### Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de





sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portand o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

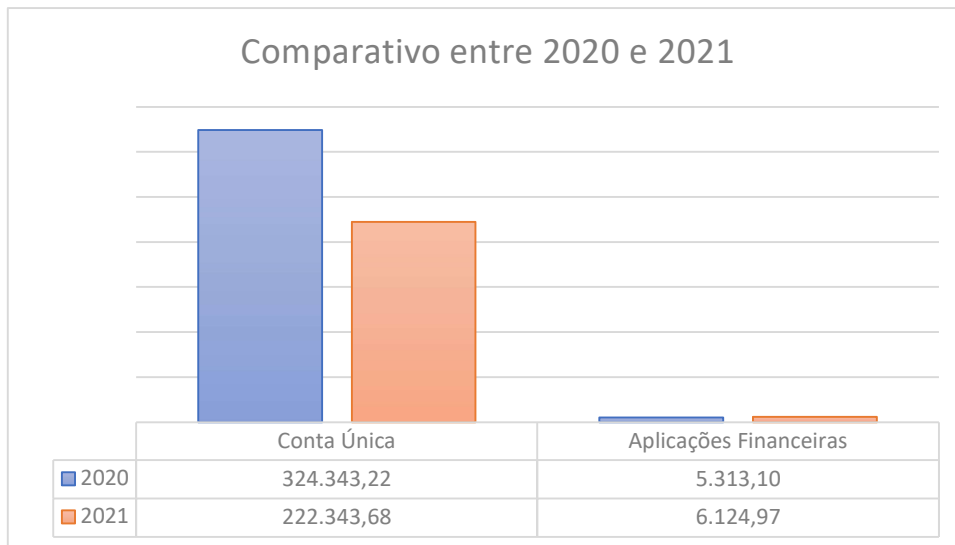
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		231.202,18	333.576,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		228.468,65	329.656,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		228.468,65	329.656,32
CONTA ÚNICA	01 F	222.343,68	324.343,22
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	6.124,97	5.313,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.733,53	3.920,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.733,53	3.920,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.741,83	1.741,83
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	991,70	2.178,64
FAMÍLIA PAGO			
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

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 228.468,65. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 101.187,67 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 329.656,32. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.733,53
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 2.733,53</b>

ATIVO NÃO CIRCULANTE		323.569,92	228.210,24
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		323.569,92	228.210,24
BENS MÓVEIS		260.283,14	231.708,14
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	57.889,05	57.889,05
VEÍCULOS	03 P	74.700,00	74.700,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	39.179,80	39.179,80
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	5.585,00	5.585,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	82.929,29	54.354,29
BENS IMÓVEIS		95.774,55	20.229,27
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	95.774,55	20.229,27
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-23.727,17
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-32.487,77	-23.727,17
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>554.772,10</b>	<b>561.787,03</b>

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2021 o setor de patrimônio de Xexéu cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e







imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 323.569,92
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 32.487,77
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 323.569,92</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		193.539,61	161.454,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS		23.167,07	32.968,47
PESSOAL A PAGAR		2.324,68	5.946,62
PESSOAL A PAGAR	04	2.324,68	5.946,62
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.842,39	27.021,85
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	05	5.327,44	3.958,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	05	15.514,95	23.062,91
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		112.620,60	73.462,71
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		112.620,60	73.462,71
FORNECEDORES NACIONAIS	06	112.485,60	73.327,71
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	06	135,00	135,00
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		57.751,94	55.023,59
VALORES RESTITUIVEIS		57.751,94	55.023,59
CONSIGNAÇÕES	07	57.751,94	55.023,59

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - PESSOAL A PAGAR:** são compreendidas as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	2.324,68	F
Encargos Sociais a pagar	20.842,39	F
Fornecedores a pagar	112.620,60	F
Demais Obrigações a CP	57.751,94	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>193.539,61</b>	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	450,78	450,78
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	450,78	450,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	450,78	450,78
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	08 F 450,78	450,78
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
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>193.990,39</b>	<b>161.905,55</b>

**Nota 09 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 450,78, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	R\$ 450,78
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 450,78</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	360.781,71	399.881,48
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	360.781,71	399.881,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	360.781,71	399.881,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	09 P -39.099,77	76.329,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	09 P 399.881,48	323.552,36
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>360.781,71</b>	<b>399.881,48</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 360.781,71, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 39.099,77, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 399.881,48, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.





## Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

#### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

#### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA GORETE LUDOVICO DE  
LIMA  
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/04



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 4

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.311.633,43</b>	<b>8.019.975,47</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>6.280.222,23</b>	<b>7.993.121,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>6.280.222,23</b>	<b>7.993.121,14</b>
CONTA ÚNICA	01 F	5.783.924,31	7.801.914,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	496.297,92	191.206,26
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>31.411,20</b>	<b>26.854,33</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>31.411,20</b>	<b>26.854,33</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	20.285,46	16.454,99
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	11.125,74	10.399,34
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.098.799,58</b>	<b>7.548.591,44</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.098.799,58</b>	<b>7.548.591,44</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.638.806,45</b>	<b>2.434.358,25</b>
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	44.486,11	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	679.217,83	679.161,78
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	7.920,43	7.920,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	03 P	53.608,39	53.608,00
VEÍCULOS	03 P	0,03	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	1.853.573,66	1.693.668,47
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>7.638.962,33</b>	<b>5.258.320,47</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	7.638.962,33	5.258.320,47
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-178.969,20</b>	<b>-144.087,28</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-178.969,20	-144.087,28
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.410.433,01</b>	<b>15.568.566,91</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.303.319,04</b>	<b>3.510.342,43</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.189.037,70</b>	<b>2.221.001,13</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>84.266,95</b>	<b>784.628,31</b>
PESSOAL A PAGAR	05 F	84.266,95	784.628,31
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.104.770,75</b>	<b>1.436.372,82</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	958.203,16	1.263.077,76
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	146.567,59	173.295,06
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.168.569,78</b>	<b>417.707,01</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.168.569,78</b>	<b>417.707,01</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	1.161.919,78	411.057,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	6.650,00	6.650,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>945.711,56</b>	<b>871.634,31</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>945.711,56</b>	<b>871.634,31</b>
CONSIGNAÇÕES	08 F	945.711,56	871.634,31
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.303.319,04</b>	<b>3.510.342,43</b>

#### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.107.113,97</b>	<b>12.058.224,46</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA

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



Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>13.107.113,97</b>	<b>12.058.224,46</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>13.107.113,97</b>	<b>12.058.224,46</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P	1.048.889,51	-331.162,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	12.058.224,46	12.389.387,14
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.107.113,97</b>	<b>12.058.224,46</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.410.433,01</b>	<b>15.568.566,91</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

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

Exercício de 2021



3 de 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		6.311.633,43	8.019.975,47	PASSIVO FINANCEIRO (3.303.319,04)+RP não Proc.(4.398.868,53)		7.702.187,57	10.289.814,39
ATIVO PERMANENTE		10.098.799,58	7.548.591,44	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		8.708.245,44	5.278.752,52

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

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

Exercício de 2021



4 de 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>15.037.317,41</b>	<b>16.267.717,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.037.317,41	16.267.717,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15.037.317,41</b>	<b>16.267.717,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ec9-411a-a0c2-32186f005384



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**  
**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 - FME

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: [https://portal.pmpa.gov.br/ppp/validar\\_documento.asp?seam\\_codigo\\_documento=7ec9-411a-a0c2-32186f005384](https://portal.pmpa.gov.br/ppp/validar_documento.asp?seam_codigo_documento=7ec9-411a-a0c2-32186f005384)

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.311.633,43</b>	<b>8.019.975,47</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.303.319,04</b>	<b>3.510.342,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.280.222,23	7.993.121,14	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.189.037,70</b>	<b>2.221.001,13</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.280.222,23	7.993.121,14	PESSOAL A PAGAR		84.266,95	784.628,31
CONTA ÚNICA		5.783.924,31	7.801.914,88	PESSOAL A PAGAR		84.266,95	784.628,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		496.297,92	191.206,26	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.104.770,75</b>	<b>1.436.372,82</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>31.411,20</b>	<b>26.854,33</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		958.203,16	1.263.077,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		31.411,20	26.854,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		146.567,59	173.295,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.285,46	16.454,99	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.168.569,78</b>	<b>417.707,01</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		11.125,74	10.399,34	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.168.569,78</b>	<b>417.707,01</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6.311.633,43</b>	<b>8.019.975,47</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		1.161.919,78	411.057,01
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>945.711,56</b>	<b>871.634,31</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		945.711,56	871.634,31
				CONSIGNAÇÕES		945.711,56	871.634,31
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.398.868,53</b>	<b>6.779.471,94</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>4.398.868,53</b>	<b>6.779.471,94</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.398.868,53	1.354.620,81
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.398.868,53	1.354.620,81
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>5.424.851,12</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	5.424.851,12
				<b>TOTAL</b>		<b>7.702.187,57</b>	<b>10.289.814,39</b>





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**  
**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 - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.098.799,58</b>	<b>7.548.591,44</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.098.799,58</b>	<b>7.548.591,44</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.638.806,45</b>	<b>2.434.358,25</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		44.486,11	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		679.217,83	679.161,78				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.920,43	7.920,00				
VEÍCULOS		0,03	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		53.608,39	53.608,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.853.573,66	1.693.668,47				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>7.638.962,33</b>	<b>5.258.320,47</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.638.962,33	5.258.320,47				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-178.969,20</b>	<b>-144.087,28</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-178.969,20	-144.087,28				
<b>TOTAL</b>		<b>10.098.799,58</b>	<b>7.548.591,44</b>				

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Exercício de 2021

1 de 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-222.673,58</b>	<b>-89.353,56</b>
001	Ordinário	-222.673,58	-89.353,56
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)</b>	<b>-533.049,88</b>	<b>26.306,75</b>
001	Ordinário	-536.227,82	-148.152,81
200	EDUCAÇÃO	3.177,94	174.459,56
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>-275.168,31</b>	<b>4.994,67</b>
200	EDUCAÇÃO	-275.168,31	4.994,67
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>-981.075,85</b>	<b>-2.294.834,95</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-981.075,85	-2.294.834,95
12	<b>TRAN (VINCULADO)</b>	<b>43.379,86</b>	<b>21.589,38</b>
200	EDUCAÇÃO	43.379,86	21.589,38
13	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>3.963,48</b>	<b>165,58</b>
200	EDUCAÇÃO	3.963,48	165,58
15	<b>PNAE (VINCULADO)</b>	<b>1.887,71</b>	<b>54.062,89</b>
200	EDUCAÇÃO	1.887,71	54.062,89
23	<b>PNATE (VINCULADO)</b>	<b>40.178,30</b>	<b>13.666,33</b>
200	EDUCAÇÃO	40.178,30	13.666,33
75	<b>BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>	<b>12.684,33</b>	<b>12.373,16</b>
200	EDUCAÇÃO	12.684,33	12.373,16
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>-1.217.045,99</b>	<b>-1.217.007,54</b>
200	EDUCAÇÃO	-1.217.045,99	-1.217.007,54
92	<b>PRECATÓRIO FUNDEF (VINCULADO)</b>	<b>2.499.660,97</b>	<b>2.035.771,43</b>
200	EDUCAÇÃO	2.499.660,97	2.035.771,43
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-763.295,18</b>	<b>-838.752,23</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-763.295,18	-838.752,23
99	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.179,17</b>
200	EDUCAÇÃO	0,00	1.179,17
<b>TOTAL</b>		<b>-1.390.554,14</b>	<b>-2.269.838,92</b>



## (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 320/2020 de 04/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.





## **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

## **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

## **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portand o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque.

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Fundo de Educação em 31 de dezembro de 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

### **1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

#### **1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.311.633,43	8.019.975,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.280.222,23	7.993.121,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.280.222,23	7.993.121,14
CONTA ÚNICA	01 F	5.783.924,31	7.801.914,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	496.297,92	191.206,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		31.411,20	26.854,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		31.411,20	26.854,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	02 F	20.285,46	16.454,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	02 F	11.125,74	10.399,34
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

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 soma R\$ 6.280.222,23. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 1.712.898,91 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.993.121,14. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 31.411,20
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 31.411,20</b>



ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.098.799,58	7.548.591,44
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		10.098.799,58	7.548.591,44
BENS MÓVEIS		2.638.806,45	2.434.358,25
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	44.486,11	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	679.217,83	679.161,78
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	7.920,43	7.920,00
VEÍCULOS	03 P	0,03	0,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	03 P	53.608,39	53.608,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	1.853.573,66	1.693.668,47
BENS IMÓVEIS		7.638.962,33	5.258.320,47
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	7.638.962,33	5.258.320,47
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-144.087,28
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-178.969,20	-144.087,28
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.410.433,01</b>	<b>15.568.566,91</b>

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2021 o setor de patrimônio do Fundo de Educação cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do respectivo Fundo, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.638.806,45
Bens Imóveis	R\$ 7.638.962,33
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 178.969,20
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 10.098.799,58</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		3.303.319,04	3.510.342,45
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS		1.189.037,70	2.221.001,13
PESSOAL A PAGAR		84.266,95	784.628,31
PESSOAL A PAGAR	05 F	84.266,95	784.628,31
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.104.770,75	1.436.372,82
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	958.203,16	1.263.077,76
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	146.567,59	173.295,06
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.168.569,78	417.707,01
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.168.569,78	417.707,01
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	1.161.919,78	411.057,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	6.650,00	6.650,00
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		945.711,56	871.634,31
VALORES RESTITUIVEIS		945.711,56	871.634,31
CONSIGNAÇÕES	08 F	945.711,56	871.634,31

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05- PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 08- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	84.266,95	F
Encargos Sociais a pagar	1.104.770,75	F
Fornecedores a pagar	1.168.569,78	F
Demais Obrigações a CP	945.711,56	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.303.319,04</b>	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.107.113,97	12.058.224,46
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		13.107.113,97	12.058.224,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.107.113,97	12.058.224,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10 P	1.048.889,51	-331.162,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	12.058.224,46	12.389.387,14
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.107.113,97</b>	<b>12.058.224,46</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.410.433,01</b>	<b>15.568.566,91</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 13.107.113,97, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.048.889,51, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 12.058.224,46, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevantes podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

#### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

##### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

##### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

##### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

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

#### **1. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

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



## 2. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DEIVION DEMOSTENES  
ALEXANDRE DA SILVA  
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/04



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



1 of 4

Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.535.687,16</b>	<b>1.701.805,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.313.573,88</b>	<b>1.012.568,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.521.037,52	1.677.667,96	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>242.238,43</b>	<b>318.011,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.521.037,52	1.677.667,96	PESSOAL A PAGAR		28.721,29	46.955,38
CONTA ÚNICA	01 F	2.504.713,61	1.672.063,97	PESSOAL A PAGAR	05 F	28.721,29	46.955,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	16.323,91	5.603,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		213.517,14	271.055,67
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	129.524,43	167.323,83
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>14.649,64</b>	<b>24.137,59</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	83.992,71	103.731,84
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SUPRIMENTO DE FUNDOS	02 P	4.742,90	4.742,90	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>845.819,63</b>	<b>487.733,29</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.906,74</b>	<b>19.394,69</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>845.819,63</b>	<b>487.733,29</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	8.295,27	9.783,22	FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	842.126,23	485.247,09
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	3.693,40	2.486,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.611,47	9.611,47	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>225.515,82</b>	<b>206.823,77</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		225.515,82	206.823,77
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	08 F	224.767,74	206.075,69
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	08 F	748,08	748,08
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.294.841,05</b>	<b>4.125.037,47</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.294.841,05</b>	<b>4.125.037,47</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.724.848,81</b>	<b>2.485.728,81</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	03 P	888.478,37	888.478,37	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	63.241,12	63.241,12	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	1.290,00	1.290,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	46.353,18	21.538,18				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	03 P	1.037.468,10	1.017.438,10	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.313.573,88</b>	<b>1.012.568,11</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	688.018,04	493.743,04				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.965.983,36</b>	<b>1.934.244,18</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	03 P	165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	1.800.149,62	1.768.410,44				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-395.991,12</b>	<b>-294.935,52</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-395.991,12	-294.935,52				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>6.830.528,21</b>	<b>5.826.843,02</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA

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



Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	11 P	702.679,42	1.251.702,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11 P	4.814.274,91	3.562.572,32
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.830.528,21</b>	<b>5.826.843,07</b>

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

Exercício de 2021



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.530.944,26	1.697.062,65	PASSIVO FINANCEIRO (1.313.573,88)+RP não Proc.(0,00)		1.313.573,88	1.012.568,11
ATIVO PERMANENTE		4.299.583,95	4.129.780,37	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.516.954,33	4.814.274,91

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>16.308.904,17</b>	<b>14.801.359,93</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		16.308.904,17	14.801.359,93
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16.308.904,17</b>	<b>14.801.359,93</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: [https://etec.tce-pa.gov.br/gppw/auda/Doc/seam/Codigo\\_documento:19ee329-7ec9-411a-a0c2-32186f005384](https://etec.tce-pa.gov.br/gppw/auda/Doc/seam/Codigo_documento:19ee329-7ec9-411a-a0c2-32186f005384)



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**  
**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 XEXÉU

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/pp/validar\\_documento](https://portaltransparencia.gov.br/pp/validar_documento)  
 1 de 1  
 Documento: f9ee329-7ee9-411a-a0c2-32186f005384

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.530.944,26</b>	<b>1.697.062,65</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.313.573,88</b>	<b>1.012.568,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.521.037,52	1.677.667,96	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>242.238,43</b>	<b>318.011,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.520.832,04	1.677.667,96	PESSOAL A PAGAR		28.721,29	46.955,38
CONTA ÚNICA		2.504.713,61	1.672.063,97	PESSOAL A PAGAR		28.721,29	46.955,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		16.118,43	5.603,99	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>213.517,14</b>	<b>271.055,67</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		205,48	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		129.524,43	167.323,83
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		205,48	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		83.992,71	103.731,84
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.906,74</b>	<b>19.394,69</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>845.819,63</b>	<b>487.733,29</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>9.906,74</b>	<b>19.394,69</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>845.819,63</b>	<b>487.733,29</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.295,27	9.783,22	FORNECEDORES NACIONAIS		842.126,23	485.247,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		1.611,47	9.611,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.693,40	2.486,20
<b>TOTAL</b>		<b>2.530.944,26</b>	<b>1.697.062,65</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>225.515,82</b>	<b>206.823,77</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>225.515,82</b>	<b>206.823,77</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				CONSIGNAÇÕES		224.767,74	206.075,69
				<b>TOTAL</b>		<b>1.313.573,88</b>	<b>1.012.568,11</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**  
**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 XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>SUPRIMENTO DE FUNDOS</b>		<b>4.742,90</b>	<b>4.742,90</b>				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.294.841,05</b>	<b>4.125.037,47</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>4.294.841,05</b>	<b>4.125.037,47</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.724.848,81</b>	<b>2.485.728,81</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.037.468,10	1.017.438,10				
BENS DE INFORMÁTICA		46.353,18	21.538,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		63.241,12	63.241,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.290,00	1.290,00				
VEÍCULOS		888.478,37	888.478,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		688.018,04	493.743,04				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.965.983,36</b>	<b>1.934.244,18</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.800.149,62	1.768.410,44				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-395.991,12</b>	<b>-294.935,52</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-294.935,52				
<b>TOTAL</b>		<b>4.299.583,95</b>	<b>4.129.780,37</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f9e9e329-7ec9-411a-a0c2-32186f005384





## (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 320/2020 de 04/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.



## Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

## Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base do início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

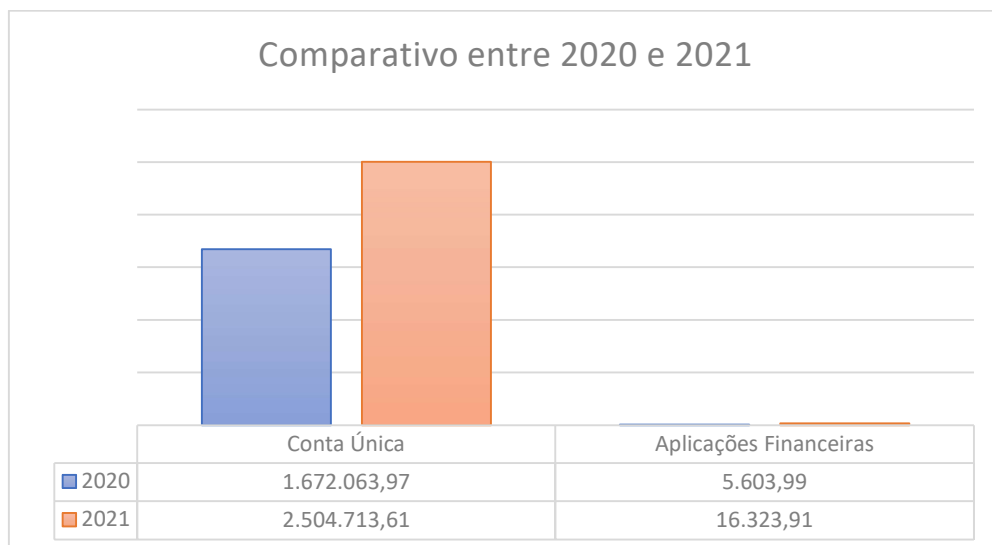
#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.535.687,16</b>	<b>1.701.805,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.521.037,52	1.677.667,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.521.037,52	1.677.667,96
CONTA ÚNICA	01 F	2.504.713,61	1.672.063,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	01 F	16.323,91	5.603,99
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		14.649,64	24.137,59
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90
SUPRIMENTO DE FUNDOS	02 P	4.742,90	4.742,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.906,74	19.394,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	8.295,27	9.783,22
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.611,47	9.611,47
MATERNIDADE PAGO			
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

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 2.521.037,52. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 843.369,56 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.677.667,96. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 14.649,64
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 14.649,64</b>



ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.294.841,05	4.125.037,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.294.841,05	4.125.037,47
BENS MÓVEIS		2.724.848,81	2.485.728,81
VEICULOS	03 P	888.478,37	888.478,37
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	03 P	63.241,12	63.241,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	03 P	1.290,00	1.290,00
BENS DE INFORMÁTICA	03 P	46.353,18	21.538,18
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	03 P	1.037.468,10	1.017.438,10
DEMAIS BENS MÓVEIS	03 P	688.018,04	493.743,04
BENS IMÓVEIS		1.965.983,36	1.934.244,18
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	03 P	165.833,74	165.833,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	03 P	1.800.149,62	1.768.410,44
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-294.935,52
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	03 P	-395.991,12	-294.935,52
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

**Nota 03 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2021 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.724.848,81
Bens Imóveis	R\$ 1.965.983,36
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 395.991,12
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.294.841,05</b>

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.313.573,88</b>	<b>1.012.568,11</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>242.238,43</b>	<b>318.011,05</b>
PESSOAL A PAGAR		28.721,29	46.955,38
PESSOAL A PAGAR	05 F	28.721,29	46.955,38
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		213.517,14	271.055,67
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	129.524,43	167.323,83
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	06 F	83.992,71	103.731,84
EMPRESÍTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		845.819,63	487.733,29
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		845.819,63	487.733,29
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	842.126,23	485.247,09
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	3.693,40	2.486,20
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		225.515,82	206.823,77
VALORES RESTITUÍVEIS		225.515,82	206.823,77
CONSIGNAÇÕES	08 F	224.767,74	206.075,69
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	08 F	748,08	748,08

**Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 05 - PESSOAL A PAGAR:** são compreendidas as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	28.721,29	F
Encargos Sociais a pagar	213.517,14	F
Fornecedores a pagar	845.819,63	F
Demais Obrigações a CP	225.515,82	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.313.573,88</b>	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.516.954,33	4.814.274,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.516.954,33	4.814.274,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.516.954,33	4.814.274,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	11 P	702.679,42	1.251.702,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11 P	4.814.274,91	3.562.572,32
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.516.954,33</b>	<b>4.814.274,91</b>

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.516.954,33, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 702.679,42, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 4.814.274,91, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

#### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

##### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

##### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

##### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

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

#### **4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

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

#### **5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**





Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição

ELISABETE MARIA PEREIRA DA  
SILVA  
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Contadora CRC PE nº 020611/O4

