

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

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		218.128,08	222.266,98	PASSIVO CIRCULANTE		150.507,25	69.726,63
NOTA 1				NOTA 5			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.205,22	222.266,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		25.294,60	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		217.205,22	222.266,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.294,60	0,00
CONTA ÚNICA	F	217.205,22	222.266,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	25.294,60	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		922,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		28.943,51	5.949,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		922,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		28.943,51	5.949,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	922,86	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	28.943,51	5.949,43
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		96.269,14	63.777,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		96.269,14	63.777,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE		96.835,45	75.649,65	CONSIGNAÇÕES	F	96.269,14	63.777,20
NOTA 3				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
NOTA 4				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		96.835,45	75.649,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		96.835,45	75.649,65	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.550,00	3.550,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.389,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.218,00	8.945,00	TOTAL PASSIVO		150.507,25	69.726,63
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	81.678,45	63.154,65				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		314.963,53	297.916,63				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		164.456,28	228.190,00
NOTA 9			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		164.456,28	228.190,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		164.456,28	228.190,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-63.733,72	201.393,95



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

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	228.190,00	26.796,05
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		164.456,28	228.190,00
				TOTAL		314.963,53	297.916,63



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

Exercício de 2021

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		218.128,08	222.266,98	PASSIVO FINANCEIRO (150.507,25)+RP não Proc.(0,00)		150.507,25	69.726,63
ATIVO PERMANENTE		96.835,45	75.649,65	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		164.456,28	228.190,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		218.128,08	222.266,98	PASSIVO CIRCULANTE		150.507,25	69.726,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.205,22	222.266,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		25.294,60	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		217.205,22	222.266,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.294,60	0,00
CONTA ÚNICA		217.205,22	222.266,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		25.294,60	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		922,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		28.943,51	5.949,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		922,86	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		28.943,51	5.949,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		922,86	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		28.943,51	5.949,43
TOTAL		218.128,08	222.266,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		96.269,14	63.777,20
				VALORES RESTITUÍVEIS		96.269,14	63.777,20
				CONSIGNAÇÕES		96.269,14	63.777,20
				TOTAL		150.507,25	69.726,63



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		96.835,45	75.649,65				
IMOBILIZADO Nota 3		96.835,45	75.649,65				
BENS MÓVEIS		96.835,45	75.649,65				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		10.218,00	8.945,00				
BENS DE INFORMÁTICA		1.389,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.550,00	3.550,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		81.678,45	63.154,65				
TOTAL		96.835,45	75.649,65				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 10		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (VINCULADO)	67.620,83	152.540,35
001	Ordinario	-43.435,57	30.339,17
110	GERAL	47.438,97	60.717,05
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	60.810,70	114.914,79
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.806,73	-53.430,66
TOTAL		67.620,83	152.540,35





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba 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 de Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, 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 <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, 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-los 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 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/20 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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, 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 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.



Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	1.301.000,00	1.301.000,00	280.942,75	-1.020.057,25
RECEITA PATRIMONIAL	6.000,00	6.000,00	5.440,72	-559,28
Valores Mobiliários	6.000,00	6.000,00	5.440,72	-559,28
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.285.000,00	1.285.000,00	275.502,03	-1.009.497,97
Transferências da União e de suas Entidades	1.255.000,00	1.255.000,00	202.543,90	-1.052.456,10
Transferências do Estado e de suas Entidades	30.000,00	30.000,00	72.958,13	42.958,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	120.000,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	120.000,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
Transferências da União e suas Entidades	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	1.421.000,00	1.421.000,00	280.942,75	-1.140.057,25
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.421.000,00	1.421.000,00	280.942,75	-1.140.057,25
DEFICIT (VI) NOTA 07			1.180.997,85	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.421.000,00	1.421.000,00	1.461.940,60	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.301.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 280.942,75, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 1.020.057,25

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 120.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 120.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 1.421.000,00, não havendo atualização da previsão e sendo arrecadados R\$ 280.942,75, equivalente a 19,77% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 280.942,75. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Patrimonial que somou R\$ 5.440,72 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 275.502,03, sendo que ambas representam 100% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, não houve arrecadação.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	1.894.000,00	1.440.754,90	1.440.754,80	1.440.754,80	1.392.466,12	0,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	262.000,00	770.615,56	770.615,46	770.615,46	745.320,86	0,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.632.000,00	670.139,34	670.139,34	670.139,34	647.145,26	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	197.000,00	21.185,80	21.185,80	21.185,80	21.185,80	0,00
INVESTIMENTOS	197.000,00	21.185,80	21.185,80	21.185,80	21.185,80	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	2.091.000,00	1.461.940,70	1.461.940,60	1.461.940,60	1.413.651,92	0,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.091.000,00	1.461.940,70	1.461.940,60	1.461.940,60	1.413.651,92	0,10
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.091.000,00	1.461.940,70	1.461.940,60	1.461.940,60	1.413.651,92	0,10
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 1.894.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.440.754,80, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.440.754,80. As liquidações totalizaram R\$ 1.440.754,80, sendo pagos o montante de R\$ 1.392.466,12, não havendo economia orçamentária.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL As despesas de capital fixadas somam R\$ 197.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 21.185,80, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 21.185,80. As liquidações totalizaram R\$ 21.185,80, sendo pagos o montante de R\$ 21.185,80, não havendo economia orçamentária de capital.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 2.091.000,00, atualizados os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.461.940,70. O valor total empenhado foi de R\$ 1.461.940,60, o liquidado R\$ 1.461.940,60, e o pago R\$ 1.413.651,92. A economia orçamentária foi de R\$ 0,10. O coeficiente de execução foi de 99,99%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 280.942,75, menos as despesas empenhadas R\$ 1.461.940,60 houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.180.997,85. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.



Em 2021, o Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{280.942,75}{1.461.940,60} = 0,19$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2021, o Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{280.942,75}{1.440.754,80} = 0,20$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.949,43	2.000,00	0,00	0,00	5.949,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.949,43	2.000,00	0,00	0,00	5.949,43
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.949,43	2.000,00	0,00	0,00	5.949,43

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.949,43, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 2.000,00. Deste montante foram pagos R\$ 0,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 5.949,43.

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.



6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recursos Próprios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não foram liquidados restos a pagar não processados, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	16.626,67
TRANSFERENCIA DE RECURSOS DO FNAS	185.529,76
OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS	20.110,55
TOTAL	222.266,98

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 222.266,98. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram



utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.096.078,33.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.438.789,64	1.148.235,01
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.440,72	438,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		5.440,72	438,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	275.502,03	917.268,82
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.177.846,89	230.527,42
Ingressos Extraorçamentários		81.768,56	20.110,55
Transferências Financeiras Recebidas		1.096.078,33	210.416,87
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.442.665,60	956.013,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.392.466,12	956.013,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		50.199,48	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		50.199,48	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		16.124,04	192.221,02

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 280.942,75 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 81.768,56 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.096.078,33.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.392.466,12, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 50.199,48 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		21.185,80	9.719,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.185,80	9.719,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-21.185,80	-9.719,00

Os ingressos das atividades de investimentos correspondem a alienação de bens móveis, que somam R\$ 00,00.

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 21.185,80.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 0,00.

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.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA

Prefeito

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

**VITORIA SANCHA FERREIRA
NUNES DE OLIVEIRA**

Contador CRC PE nº 025912/O-0

FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.329.800,86	245.506,62	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 5	1.186.676,41	346.044,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	1.327.968,59	242.595,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		519.119,01	325.919,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.327.968,59	242.595,04	PESSOAL A PAGAR	NOTA 6	158.471,29	145.504,16
CONTA ÚNICA	F	1.327.968,59	242.595,04	PESSOAL A PAGAR		158.471,29	145.504,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 7	360.647,72	180.415,09
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 2	1.832,27	2.911,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	8.391,12	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.832,27	2.911,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	352.256,60	180.415,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.369,60	7.525,58	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 8	267.869,69	950,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-7.537,33	-4.614,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		267.869,69	950,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	259.369,69	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.500,00	950,00
ESTOQUES	NOTA 3	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.680.800,25	3.581.730,12	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 9	399.687,71	19.175,60
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		399.687,71	19.175,60
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	399.687,71	19.175,60
IMOBILIZADO	NOTA 4	3.680.800,25	3.581.730,12	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.813.838,23	2.726.513,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	903.422,00	903.422,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.317,49	4.612,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	82.966,89	44.587,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.816.131,85	1.773.890,97	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.318.810,82	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.318.810,82	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80	TOTAL PASSIVO		1.186.676,41	346.044,85
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-463.593,80	-463.593,80				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		5.010.601,11	3.827.236,74				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	3.823.924,70	3.481.191,89
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.823.924,70	3.481.191,89
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.823.924,70	3.481.191,89
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	342.732,81	-668.580,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.481.191,89	4.149.772,75
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.823.924,70	3.481.191,89
				TOTAL		5.010.601,11	3.827.236,74



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.329.800,86	245.506,62	PASSIVO FINANCEIRO (1.186.676,41)+RP não Proc.(48.919,21)		1.235.595,62	395.164,06
ATIVO PERMANENTE		3.680.800,25	3.581.730,12	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.775.005,49	3.432.072,68



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.329.800,86	245.506,62	PASSIVO CIRCULANTE		1.186.676,41	346.044,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.327.968,59	242.595,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		519.119,01	325.919,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.327.968,59	242.595,04	PESSOAL A PAGAR		158.471,29	145.504,16
CONTA ÚNICA		1.327.968,59	242.595,04	PESSOAL A PAGAR		158.471,29	145.504,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.832,27	2.911,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		360.647,72	180.415,09
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.832,27	2.911,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		8.391,12	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.369,60	7.525,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		352.256,60	180.415,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		-7.537,33	-4.614,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		267.869,69	950,00
TOTAL		1.329.800,86	245.506,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		267.869,69	950,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		259.369,69	0,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.500,00	950,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		399.687,71	19.175,60
				VALORES RESTITUÍVEIS		399.687,71	19.175,60
				CONSIGNAÇÕES		399.687,71	19.175,60
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		48.919,21	49.119,21
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		48.919,21	49.119,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		48.919,21	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		48.919,21	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	49.119,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	49.119,21
				TOTAL		1.235.595,62	395.164,06



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.680.800,25	3.581.730,12				
IMOBILIZADO		3.680.800,25	3.581.730,12				
BENS MÓVEIS		2.813.838,23	2.726.513,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.317,49	4.612,49				
VEÍCULOS		903.422,00	903.422,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		82.966,89	44.587,64				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.816.131,85	1.773.890,97				
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.318.810,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.318.810,82				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-463.593,80	-463.593,80				
TOTAL		3.680.800,25	3.581.730,12				



FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 11	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		0,00	34.398,37
110	GERAL		0,00	-783.367,69
300	SAÚDE		0,00	1.339.831,80
310	SAÚDE-GERAL		0,00	7.091.556,93
00	RECURSOS ORDINARIOS (VINCULADO)		94.205,24	-184.055,81
001	Ordinario		-350.134,56	-754.764,07
100	GERAL TOTAL		0,00	315.563,43
110	GERAL		350.134,56	-73.186,45
300	SAÚDE		960.471,25	116.498,86
310	SAÚDE-GERAL		-866.266,01	211.832,42
TOTAL			94.205,24	-149.657,44





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba 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 de Saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Maria Gualberto Chaves, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo 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-los 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 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/20 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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 Saúde, 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 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).



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, portando 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 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:

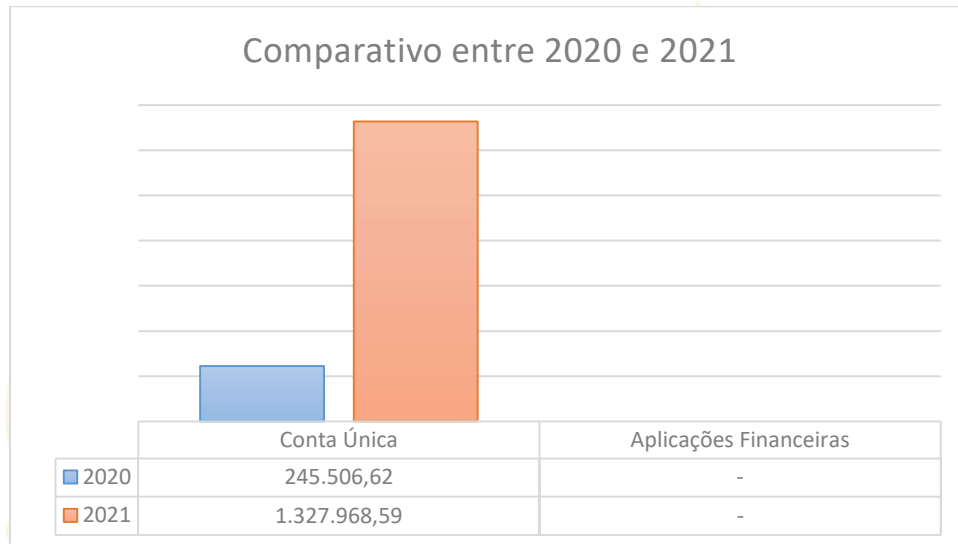
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.329.800,86	245.506,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 1	1.327.968,59	242.595,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.327.968,59	242.595,04
CONTA ÚNICA	F	1.327.968,59	242.595,04
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 2	1.832,27	2.911,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.832,27	2.911,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.369,60	7.525,58
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-7.537,33	-4.614,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 3	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\$ 1.327.968,59. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.085.373,55 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 245.506,62. 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\$ 1.832,27
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 1.832,27

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados do Fundo Municipal.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.680.800,25	3.581.730,12
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 4	3.680.800,25	3.581.730,12
BENS MÓVEIS		2.813.838,23	2.726.513,10
VEÍCULOS	P	903.422,00	903.422,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.317,49	4.612,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	82.966,89	44.587,64
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.816.131,85	1.773.890,97
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.318.810,82
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.318.810,82
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-463.593,80	-463.593,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-463.593,80	-463.593,80
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		5.010.601,11	3.827.236,74

Nota 04 – 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\$ 2.813.838,23
Bens Imóveis	R\$ 1.330.555,82
Total do Imobilizado	R\$ 3.680.800,25



PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 5		1.186.676,41	346.044,85
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			519.119,01	325.919,25
PESSOAL A PAGAR	NOTA 6		158.471,29	145.504,16
PESSOAL A PAGAR		F	158.471,29	145.504,16
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 7		360.647,72	180.415,09
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	8.391,12	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	352.256,60	180.415,09
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 8		267.869,69	950,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			267.869,69	950,00
FORNECEDORES NACIONAIS		F	259.369,69	0,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	8.500,00	950,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES			0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 9		399.687,71	19.175,60
VALORES RESTITUÍVEIS			399.687,71	19.175,60
CONSIGNAÇÕES		F	399.687,71	19.175,60

Nota 05 - 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 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - 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 08 - 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 09 - 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	158.471,29	F



Encargos Sociais a pagar	360.647,72	F
Fornecedores a pagar	267.869,69	F
Demais Obrigações a CP	399.687,71	F
Total do Passivo Circulante	1.186.676,41	

PATRIMONIO LIQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	3.823.924,70	3.481.191,89
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.823.924,70	3.481.191,89
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.823.924,70	3.481.191,89
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	342.732,81	-668.580,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.481.191,89	4.149.772,75
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.823.924,70	3.481.191,89
TOTAL		5.010.601,11	3.827.236,74

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.823.924,70, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 342.732,81, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.481.191,89, 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	NOTA 11	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário		0,00	34.398,37
110 GERAL		0,00	-783.367,69
300 SAÚDE		0,00	1.339.831,80
310 SAÚDE-GERAL		0,00	7.091.556,93
00 RECURSOS ORDINARIOS (VINCULADO)		0,00	-7.613.622,67
001 Ordinário		94.205,24	-184.055,81
100 GERAL TOTAL		-350.134,56	-754.764,07
110 GERAL		0,00	315.563,43
110 GERAL		350.134,56	-73.186,45
300 SAÚDE		960.471,25	116.498,86
310 SAÚDE-GERAL		-866.266,01	211.832,42
TOTAL		94.205,24	-149.657,44

Nota 11 - 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.

MARIA AUNÍLIA DE JESUS

Secretária

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

VITORIA SANCHA FERREIRA
NUNES DE OLIVEIRA

Contador CRC PE nº 025912/O-0

