

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



Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.717.678,40	1.098.017,93	PASSIVO CIRCULANTE		1.487.445,20	1.386.380,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.016.999,05	907.791,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		464.845,43	496.532,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.016.999,05	907.791,93	PESSOAL A PAGAR		115.702,19	230.186,94
CONTA ÚNICA	1 F	2.016.999,05	907.791,93	PESSOAL A PAGAR	3 F	115.702,19	230.186,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		349.143,24	266.345,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		700.679,35	174.853,51	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	349.143,24	266.345,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		700.679,35	174.853,51	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1 F	520.178,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		931.144,17	124.793,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	2.918,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		931.144,17	124.793,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	917.089,97	124.793,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	2.729,66	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	14.054,20	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	1 P	174.853,51	174.853,51	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	15.372,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		91.455,60	765.054,39
ALMOXARIFADO		0,00	15.372,49	VALORES RESTITUÍVEIS		91.455,60	765.054,39
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	1 P	0,00	15.372,49	CONSIGNAÇÕES	3 F	91.455,60	765.054,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.046.395,86	2.300.609,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		3.046.395,86	2.300.609,77	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.388.508,81	1.823.416,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.466.232,50	1.112.242,56	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	89.909,75	4.700,00	TOTAL PASSIVO		1.487.445,20	1.386.380,14
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	73.242,08	71.004,08				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	493.785,93	372.640,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	120,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	265.218,55	262.829,55				
BENS IMÓVEIS		744.473,23	554.412,56				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	744.473,23	554.412,56				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-86.586,18	-77.218,92				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-86.586,18	-77.218,92				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		5.764.074,26	3.398.627,70				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.276.629,06	2.012.247,56
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.276.629,06	2.012.247,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.276.629,06	2.012.247,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	2.264.381,50	325.582,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	2.012.247,56	1.686.665,29
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.276.629,06	2.012.247,56
				TOTAL		5.764.074,26	3.398.627,70

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		2.542.824,89	907.791,93	PASSIVO FINANCEIRO (1.487.445,20)+RP não Proc.(12.071,44)		1.499.516,64	1.386.380,14
ATIVO PERMANENTE		3.221.249,37	2.490.835,77	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.264.557,62	2.012.247,56

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.385.107,14	51.826,49
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	2.385.107,14	51.826,49
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		2.385.107,14	51.826,49

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.542.824,89	907.791,93	PASSIVO CIRCULANTE		1.487.445,20	1.386.380,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.016.999,05	907.791,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		464.845,43	496.532,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.016.999,05	907.791,93	PESSOAL A PAGAR		115.702,19	230.186,94
CONTA ÚNICA		2.016.999,05	907.791,93	PESSOAL A PAGAR		115.702,19	230.186,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		525.825,84	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		349.143,24	266.345,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		525.825,84	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		349.143,24	266.345,81
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		520.178,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		931.144,17	124.793,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.918,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		931.144,17	124.793,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		2.729,66	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		917.089,97	124.793,00
TOTAL		2.542.824,89	907.791,93	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		14.054,20	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		91.455,60	765.054,39
				VALORES RESTITUÍVEIS		91.455,60	765.054,39
				CONSIGNAÇÕES		91.455,60	765.054,39
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		12.071,44	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		12.071,44	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.071,44	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.071,44	0,00
				TOTAL		1.499.516,64	1.386.380,14



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		174.853,51	190.226,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		174.853,51	174.853,51				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		174.853,51	174.853,51				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		174.853,51	174.853,51				
ESTOQUES		0,00	15.372,49				
ALMOXARIFADO		0,00	15.372,49				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		0,00	15.372,49				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.046.395,86	2.300.609,77				
IMOBILIZADO		3.046.395,86	2.300.609,77				
BENS MÓVEIS		2.388.508,81	1.823.416,13				
BENS DE INFORMÁTICA		89.909,75	4.700,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		73.242,08	71.004,08				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		120,00	0,00				
VEÍCULOS		1.466.232,50	1.112.242,50				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		493.785,93	372.640,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		265.218,55	262.829,55				
BENS IMÓVEIS		744.473,23	554.412,56				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		744.473,23	554.412,56				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-86.586,18	-77.218,92				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-86.586,18	-77.218,92				
TOTAL		3.221.249,37	2.490.835,77				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 11

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	8	0,00	8.369,35
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	8.369,35
000	Recursos Ordinário	8	-60.998,48	-276.824,75
001	Ordinario	8	0,00	100.749,34
001	Ordinario	8	-60.998,48	-775.631,66
300	SAÚDE	8	0,00	323.900,30
310	SAÚDE-GERAL	8	0,00	74.157,26
340	SAÚDE-OUTROS	8	0,00	0,01
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		0,00	72,40
001	Ordinario	8	0,00	72,40
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)		1.104.306,73	-210.205,21
300	SAÚDE	8	1.104.232,11	-308.205,21
312	COVID-19	8	74,62	98.000,00
TOTAL			1.043.308,25	-478.588,21

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.471.844/0001-95

Endereço da entidade:

Rua Jose Pellegrino, s/n, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte V do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- § Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- § Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- § Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- § Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- § Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- § Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- § Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- § Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- § Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- § Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 2.717.678,40
Subdivididos em:

§ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 2.016.999,05, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 1.109.207,12 se comparado com o exercício de 2020;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 151.711,28	R\$ 1.865.287,77
Total:	R\$ 151.711,28	R\$ 1.865.287,77

§ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

R\$ 700.679,35 referente a R\$520.178,09 relativo a divergência de saldo bancário anterior, R\$ 2.729,66 relativo ao salário maternidade e R\$ 174.853,51 referente a saldo anterior de balanço.

§ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 3.046.395,86, subdivididos em:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

7 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

§ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 3.046.395,86, proveniente de bens móveis e imóveis. A depreciação acumulada foi de R\$ 86.586,18.

§ Intangível:

Saldos informados pelo setor de Patrimônio do município.

Nota 3 – Passivo Circulante:

Os passivos de curto prazo do município totalizaram: R\$ 1.487.445,20, subdivididos em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 464.845,43, o que demonstra uma diminuição de R\$ 31.687,32 se comparado com 2020.

§ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 931.144,17, o que demonstra um aumento de R\$ 806.351,17. Se comparado com 2020.

§ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 91.455,60, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

8 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

§ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2021, passando de R\$ 2.012.247,56 em 2020 para R\$ 4.276.629,06.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 4.264.557,62.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Não houve registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não houve registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750e98

NOTA EXPLICATIVA

Houve um superávit de R\$ 1.043.308,25, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

10 de 11

NOTA EXPLICATIVA

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



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

Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		163.652,82	370.513,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		125.952,24	334.197,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		125.952,24	334.197,31
CONTA ÚNICA	1 F	125.952,24	334.197,31
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		37.700,58	36.316,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		37.700,58	36.316,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	1.384,29	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	1 P	36.316,29	36.316,29
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		366.340,82	130.950,25
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		366.340,82	130.950,25
BENS MÓVEIS		453.136,17	202.494,31
VEÍCULOS	2 P	351.010,00	113.110,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	32.838,79	21.995,72
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	50.472,62	46.771,30
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	8.103,96	10.544,62
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	6.931,83	1.197,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	3.778,97	8.874,77
BENS IMÓVEIS		2.682,00	2.532,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	2.532,00	2.532,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	2 P	150,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-89.477,35	-74.076,06
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-1,12	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-89.476,23	-74.076,06
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		529.993,64	501.463,85

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		91.129,20	76.548,81
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		30.125,70	69.678,96
PESSOAL A PAGAR		0,00	45.285,75
PESSOAL A PAGAR	3 F	0,00	45.285,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		30.125,70	24.393,21
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	30.125,70	24.393,21
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		43.443,66	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		43.443,66	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	43.293,66	0,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	150,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.559,84	6.869,85
VALORES RESTITUÍVEIS		17.559,84	6.869,85
CONSIGNAÇÕES	3 F	17.559,84	6.869,85
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS 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
TOTAL PASSIVO		91.129,20	76.548,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		438.864,44	424.915,04
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/v/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113250e98

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		438.864,44	424.915,04
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		438.864,44	424.915,04
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	13.949,40	83.105,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	424.915,04	341.809,25
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		438.864,44	424.915,04
				TOTAL		529.993,64	501.463,85

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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		127.336,53	334.197,31	PASSIVO FINANCEIRO (91.129,20)+RP não Proc.(17.222,47)		108.351,67	76.548,81
ATIVO PERMANENTE		402.657,11	167.266,54	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		421.641,97	424.915,04

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98



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 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		127.336,53	334.197,31	PASSIVO CIRCULANTE		91.129,20	76.548,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		125.952,24	334.197,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		30.125,70	69.678,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		125.952,24	334.197,31	PESSOAL A PAGAR		0,00	45.285,75
CONTA ÚNICA		125.952,24	334.197,31	PESSOAL A PAGAR		0,00	45.285,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.384,29	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		30.125,70	24.393,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.384,29	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		30.125,70	24.393,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.384,29	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		43.443,66	0,00
TOTAL		127.336,53	334.197,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		43.443,66	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		43.293,66	0,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		150,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.559,84	6.869,85
				VALORES RESTITUÍVEIS		17.559,84	6.869,85
				CONSIGNAÇÕES		17.559,84	6.869,85
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		17.222,47	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		17.222,47	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		17.222,47	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		17.222,47	0,00
				TOTAL		108.351,67	76.548,81

Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://portal.prf.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>



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 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		36.316,29	36.316,29				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		36.316,29	36.316,29				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		36.316,29	36.316,29				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		36.316,29	36.316,29				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		366.340,82	130.950,25				
IMOBILIZADO		366.340,82	130.950,25				
BENS MÓVEIS		453.136,17	202.494,31				
BENS DE INFORMÁTICA		32.838,79	21.995,72				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		50.472,62	46.771,30				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.931,83	1.197,90				
VEÍCULOS		351.010,00	113.110,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		8.103,96	10.544,62				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.778,97	8.874,77				
BENS IMÓVEIS		2.682,00	2.532,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		150,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.532,00	2.532,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-89.477,35	-74.076,06				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1,12	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-89.476,23	-74.076,06				
TOTAL		402.657,11	167.266,54				

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 11

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-95.783,75	257.645,28
000	Recursos Ordinário	8	-312,76	-6.811,70
001	Ordinario	8	-97.462,95	-69.737,11
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	1.991,96	303.634,32
510	ASSISTENCIA SOCIAL	8	0,00	30.559,77
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)		114.768,61	3,22
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	114.768,61	3,22
TOTAL			18.984,86	257.648,50



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

CNPJ:

01.839.832/0001-69

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte V do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- § Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- § Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- § Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- § Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- § Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- § Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

5 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- § Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- § Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- § Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- § Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 de 11

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 163.652,82
Subdivididos em:

§ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 125.952,24, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 208.245,07 se comparado com o exercício de 2020;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência	R\$ 6.305,24	R\$ 119.647,00
Total:	R\$ 6.305,24	R\$ 119.647,00

§ Créditos a Curto Prazo:

R\$ 1.384,29 relativo ao salário família e R\$ 36.316,29 referente a saldo anterior de balanço, totalizando 37.700,58.

§ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 366.340,82, subdivididos em:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

§ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 366.340,82, proveniente de bens móveis e imóveis, já considerando a depreciação acumulada de R\$ 89.476,23.

§ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 91.129,20 subdivididas em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 30.125,70, o que demonstra um aumento de R\$ 5.732,49 se comparado com 2020.

§ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 43.443,66, o que demonstra um aumento de R\$ 43.443,66 se comparado com 2020.

§ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 17.559,84, o que demonstra um aumento de R\$ 10.690,34 se comparado com 2020.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

8 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Estas totalizaram: R\$ 0,00 provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Não houve registros para esta entidade.	0,00

§ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Não houve registros para esta entidade.	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou em 2021, passando de R\$ 424.915,04 em 2020 para R\$ 438.864,44.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 421.641,97.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 16.277,41.

§ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não houve registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

9 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Houve um superávit de R\$ 18.984,86, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 de 11

NOTA EXPLICATIVA

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		202,55	15,90	PASSIVO CIRCULANTE		1.234,53	10.920,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		202,55	15,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	9.778,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		202,55	15,90	PESSOAL A PAGAR		0,00	6.095,82
CONTA ÚNICA	1 F	202,55	15,90	PESSOAL A PAGAR	3 F	0,00	6.095,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3.682,80
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	3.682,80
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.234,53	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.234,53	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.234,53	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.449,72	2.937,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.449,72	2.937,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.142,06
BENS MÓVEIS		3.277,12	3.663,52	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	1.142,06
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	218,90	400,90	CONSIGNAÇÕES	3 F	0,00	1.142,06
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	330,00	476,64	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	216,80	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	2.511,42	2.785,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-827,40	-726,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-827,40	-726,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		2.652,27	2.953,08	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		1.234,53	10.920,68
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.417,74	-7.967,60
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.417,74	-7.967,60

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8845884-7c1c-4187-a48-40211750c98

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.417,74	-7.967,60
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	9.385,34	-3.977,55
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-7.967,60	-3.990,05
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.417,74	-7.967,60
				TOTAL		2.652,27	2.953,08

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA
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		202,55	15,90	PASSIVO FINANCEIRO (1.234,53)+RP não Proc.(0,00)		1.234,53	10.920,68
ATIVO PERMANENTE		2.449,72	2.937,18	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.417,74	-7.967,60

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/w/aidaDoc:seamCodigo.do_documento:8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		202,55	15,90	PASSIVO CIRCULANTE		1.234,53	10.920,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		202,55	15,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	9.778,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		202,55	15,90	PESSOAL A PAGAR		0,00	6.095,82
CONTA ÚNICA		202,55	15,90	PESSOAL A PAGAR		0,00	6.095,82
TOTAL		202,55	15,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3.682,80
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	3.682,80
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.234,53	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.234,53	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.234,53	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.142,06
				VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	1.142,06
				CONSIGNAÇÕES		0,00	1.142,06
				TOTAL		1.234,53	10.920,68

1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://portal.prf.br/gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.449,72	2.937,18				
IMOBILIZADO		2.449,72	2.937,18				
BENS MÓVEIS		3.277,12	3.663,52				
BENS DE INFORMÁTICA		216,80	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.511,42	2.785,98				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		218,90	400,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS		330,00	476,64				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-827,40	-726,34				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-827,40	-726,34				
TOTAL		2.449,72	2.937,18				



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 11

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-1.031,98	-10.904,78
001	Ordinario	8	-1.031,98	-10.904,78
TOTAL			-1.031,98	-10.904,78



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

26.593.924/0001-32

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal N° 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte V do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- § Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- § Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- § Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- § Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- § Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- § Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos;

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

§ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- § Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- § Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- § Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- § Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 202,55
Subdivididos em:

§ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 202,55, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 186,65 se comparado com o exercício de 2020;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	R\$ 202,55	R\$ 0,00
Total:	R\$ 202,55	R\$ 0,00

§ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 2.449,72, subdivididos em:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

§ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 2.449,72, proveniente de bens móveis e imóveis já considerando a depreciação acumulada foi de R\$ 827,40.

§ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 2.449,72, subdivididos em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Não houve registros para esta entidade.

§ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.234,53, o que demonstra um aumento de R\$ 1.234,53 se comparado com 2020.

§ Demais Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
--	-----

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

8 de 11

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros para esta entidade.	0,00
---	------

§ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Não houve registros para esta entidade.	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de -R\$ 7.967,60 em 2020 para R\$ 1.417,74.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 1.417,74.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Não houve registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não houve registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de -R\$ 1.031,98, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 de 11

NOTA EXPLICATIVA

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC N° 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 de 11

NOTA EXPLICATIVA

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
----------------------	----------------------



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



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

Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.907,11	10.101,22	PASSIVO CIRCULANTE		19.961,63	43.781,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.907,11	10.101,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	10.041,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.907,11	10.101,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.041,92
CONTA ÚNICA	1 F	1.907,11	10.101,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	10.041,92
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		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		14.980,00	31.165,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		14.980,00	31.165,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	14.980,00	31.165,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.709,00	5.109,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.981,63	2.574,70
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		4.981,63	2.574,70
IMOBILIZADO		24.709,00	5.109,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	4.981,63	2.574,70
BENS MÓVEIS		24.709,00	5.109,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	5.109,00	5.109,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	4.600,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	15.000,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		26.616,11	15.210,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		19.961,63	43.781,62
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.654,48	-28.571,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.654,48	-28.571,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.654,48	-28.571,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	35.225,88	137.617,92

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epw/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=88458814-7c1e-4187-448e-402113750e98

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-28.571,40	-166.189,32
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.654,48	-28.571,40
				TOTAL		26.616,11	15.210,22

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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		1.907,11	10.101,22	PASSIVO FINANCEIRO (19.961,63)+RP não Proc.(0,00)		19.961,63	43.781,62
ATIVO PERMANENTE		24.709,00	5.109,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.654,48	-28.571,40

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/w/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.907,11	10.101,22	PASSIVO CIRCULANTE		19.961,63	43.781,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.907,11	10.101,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	10.041,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.907,11	10.101,22	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.041,92
CONTA ÚNICA		1.907,11	10.101,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	10.041,92
TOTAL		1.907,11	10.101,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		14.980,00	31.165,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		14.980,00	31.165,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		14.980,00	31.165,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.981,63	2.574,70
				VALORES RESTITUÍVEIS		4.981,63	2.574,70
				CONSIGNAÇÕES		4.981,63	2.574,70
				TOTAL		19.961,63	43.781,62

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://portalpe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.709,00	5.109,00				
IMOBILIZADO		24.709,00	5.109,00				
BENS MÓVEIS		24.709,00	5.109,00				
BENS DE INFORMÁTICA		5.109,00	5.109,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.600,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		15.000,00	0,00				
TOTAL		24.709,00	5.109,00				

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 11

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-18.054,52	-33.680,40
001	Ordinario	8	-18.054,52	-33.680,40
TOTAL			-18.054,52	-33.680,40

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Cultura

CNPJ:

30.746.813/0001-96

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021) . Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

3 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vinicius Jose Costa Melo, cargo: Secretário de Cultura. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte V do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

4 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- § Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- § Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- § Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- § Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- § Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- § Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

5 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- § Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- § Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- § Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- § Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

6 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 1.907,11
Subdivididos em:

§ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 1.907,11, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 8.194,11 se comparado com o exercício de 2020;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Cultura	R\$ 1.907,11	R\$ 0,00
Total:	R\$ 1.907,11	R\$ 0,00

§ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 24.709,00, subdivididos em:

§ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

7 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 24.709,00, proveniente de bens móveis e imóveis. Não houve depreciação acumulada.

§ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

Os passivos de curto prazo do município totalizaram: R\$ 19.961,63, subdivididos em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Não houve registros para esta entidade.

§ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 14.980,00, o que demonstra uma diminuição de R\$ 16.185,00 se comparado com 2020.

§ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.981,63, o que demonstra um aumento de R\$ 2.406,93 se comparado com 2020.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

Não há registros para esta entidade.

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Não há registros para esta entidade.	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

8 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Não há registros para esta entidade.	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de -R\$ 28.571,40 em 2020 para R\$ 6.654,48.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 6.654,48.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Não há registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não há registros para esta entidade.

§ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Não há registros para esta entidade.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 18.054,52, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

9 de 11

NOTA EXPLICATIVA

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC N° 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

10 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
----------------------	----------------------

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Vinicius Jose Costa Melo
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		277.505,38	25.595,13	PASSIVO CIRCULANTE		744.357,65	1.319.034,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		277.505,38	25.595,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		650.782,26	946.615,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		277.505,38	25.595,13	PESSOAL A PAGAR		143.875,29	440.168,66
CONTA ÚNICA	1 F	277.505,38	25.595,13	PESSOAL A PAGAR	3 F	143.875,29	440.168,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		506.906,97	506.446,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	506.906,97	506.446,97
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		87.568,61	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		87.568,61	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	84.928,61	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		453.278,92	241.521,73	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	2.640,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		453.278,92	241.521,73	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		270.886,07	218.083,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.006,78	372.419,24
VEÍCULOS	2 P	23.000,00	23.000,00	VALORES RESTITUÍVEIS		6.006,78	249.487,71
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	30.070,37	30.774,87	CONSIGNAÇÕES	3 F	6.006,78	249.487,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	191.239,78	158.808,32	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	122.931,53
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	5.731,42	2.736,52	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	0,00	122.931,53
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	662,50	2.763,72	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	20.182,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		269.827,69	77.852,38	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	142.325,03	77.852,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	127.502,66	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.434,84	-54.414,08	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-87.434,84	-54.414,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		744.357,65	1.319.034,87
TOTAL		730.784,30	267.116,86				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-13.573,35	-1.051.918,01

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-13.573,35	-1.051.918,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-13.573,35	-1.051.918,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 F	-114.781,53	0,00
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 F	114.781,53	-114.781,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	923.563,13	1.408.717,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-937.136,48	-2.345.854,34
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-13.573,35	-1.051.918,01
				TOTAL		730.784,30	267.116,86

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

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		277.505,38	25.595,13	PASSIVO FINANCEIRO (744.357,65)+RP não Proc.(72.269,68)		816.627,33	1.204.253,34
ATIVO PERMANENTE		453.278,92	241.521,73	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-85.843,03	-1.051.918,01

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		587.232,80	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	587.232,80	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		587.232,80	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesso em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/aidaDoc:seamCodigo.do.documento:8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>



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:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		277.505,38	25.595,13	PASSIVO CIRCULANTE		744.357,65	1.319.034,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		277.505,38	25.595,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		650.782,26	946.615,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		277.505,38	25.595,13	PESSOAL A PAGAR		143.875,29	440.168,66
CONTA ÚNICA		277.505,38	25.595,13	PESSOAL A PAGAR		143.875,29	440.168,66
TOTAL		277.505,38	25.595,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		506.906,97	506.446,97
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		506.906,97	506.446,97
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		87.568,61	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		87.568,61	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		84.928,61	0,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.640,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.006,78	372.419,24
				VALORES RESTITUÍVEIS		6.006,78	249.487,71
				CONSIGNAÇÕES		6.006,78	249.487,71
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	122.931,53
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	122.931,53
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		72.269,68	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		72.269,68	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		72.269,68	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		72.269,68	0,00
				TOTAL		816.627,33	1.319.034,87

Documento Assinado Digitalmente por: RIDEITE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98>



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)

1 de 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		453.278,92	241.521,73				
IMOBILIZADO		453.278,92	241.521,73				
BENS MÓVEIS		270.886,07	218.083,43				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		662,50	2.763,72				
BENS DE INFORMÁTICA		30.070,37	30.774,87				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		191.239,78	158.808,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.731,42	2.736,52				
VEÍCULOS		23.000,00	23.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		20.182,00	0,00				
BENS IMÓVEIS		269.827,69	77.852,38				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		127.502,66	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		142.325,03	77.852,38				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.434,84	-54.414,08				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-87.434,84	-54.414,08				
TOTAL		453.278,92	241.521,73				

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 11

Exercício de 2021

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-97.849,37	-262.785,62
001	Ordinario	8	-97.849,37	-262.785,62
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		-441.272,58	-923.891,25
200	EDUCAÇÃO	8	274.663,60	16.003,66
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	8	-715.936,18	-940.370,01
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	8	0,00	475,10
13	CONTRIBUCAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)		0,00	871,24
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	871,24
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)		0,00	7.147,42
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	7.147,42
TOTAL			-539.121,95	-1.178.658,21

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.609.545/0001-60

Endereço da entidade:

Rua Dionísio Pereira Costa, nº 203, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FME de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

3 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Gildacy Matias Nunes, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte V do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- § Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- § Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- § Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- § Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- § Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- § Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

5 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- § Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- § Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- § Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- § Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

6 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 277.505,38
Subdivididos em:

§ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 277.505,38, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 251.910,25 se comparado com o exercício de 2020;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação	R\$ 220,05	R\$ 277.285,33
Total:	R\$ 220,05	R\$ 277.285,33

§ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

§ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 453.278,92, subdivididos em:

§ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não há registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

§ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 453.278,92, proveniente de bens móveis e imóveis, já considerando a depreciação acumulada foi de R\$ 87.434,84.

§ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

Os passivos de curto prazo do município totalizaram: R\$ 744.357,65, subdivididos em:

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 650.782,26, o que demonstra uma diminuição de R\$ 295.833,37 se comparado com 2020.

§ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 87.568,61, o que demonstra um aumento de R\$ 87.568,61. Se comparado com 2020.

§ Demais Valores a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 6.006,78, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

§ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
--	-----

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

8 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8845a8d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.	0,00
---	------

§ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de -R\$ 1.051.918,01 em 2020 para -R\$ 13.573,35.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de -R\$ 85.843,03.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 587.232,80.

§ Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

§ Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

O saldo dos Atos Potenciais Passivos Obrigações Contratuais é de R\$ 587.232,80.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 539.121,95, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

9 de 11

NOTA EXPLICATIVA

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC N° 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Grátis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Grátis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 de 11



Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88458d4-7c1e-4187-a48e-402113750c98

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

11 de 11

NOTA EXPLICATIVA

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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gildacy Matias Nunes
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.

