

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.224.567,26	1.692.076,65	PASSIVO CIRCULANTE		1.606.029,12	3.387.451,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.885.248,77	1.462.364,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		106.684,33	583.320,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.885.248,77	1.462.364,45	PESSOAL A PAGAR		0,00	135.962,54
CONTA ÚNICA	F	6.885.248,77	1.462.364,45	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	135.962,54
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		106.684,33	447.357,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	30.354,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.165,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	331.965,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	73.519,22	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.123,13	69.799,81
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	229.712,20	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	10.862,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	137.428,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	218.850,20	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	105.314,04	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	0,00	116.240,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	6.749,78	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	1.195,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.213,30	97.055,42	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.992,98	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	19.992,98	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.060.913,47	1.160.643,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	106,77	106,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
				PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	328,27
				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.063.386,27	18.896.117,86	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		418.331,57	1.505.623,65
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		418.331,57	1.505.361,33
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	191.774,74	1.278.804,50
IMOBILIZADO		20.063.386,27	18.896.117,86	CONSIGNAÇÕES	P	226.556,83	226.556,83
BENS MÓVEIS		6.934.710,14	6.422.766,99	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
BENS DE INFORMÁTICA	P	72.083,45	69.023,40	Taxa de Administração RPPS	F	0,00	262,32
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	127.896,80	127.372,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		4.029.620,48	4.916.257,61
VEÍCULOS	P	2.648.328,00	2.648.328,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.963.695,08	4.850.332,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	323.783,90	315.918,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.762.617,99	3.262.124,09				
BENS IMÓVEIS		13.150.307,63	12.494.982,37				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.963.695,08	4.850.332,21
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.552.635,26	2.761.187,91
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.316.553,11	2.210.472,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.411.059,82	2.089.144,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.823.856,77	10.274.612,37	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-21.631,50	-21.631,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-21.631,50	-21.631,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		65.925,40	65.925,40
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	65.925,40	65.925,40
DIFERIDO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		27.287.953,53	20.588.194,51	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		5.635.649,60	8.303.709,21
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.652.303,93	12.284.485,30
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	109.712,40	109.712,40
				RESULTADOS ACUMULADOS		21.542.591,53	12.174.772,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		21.542.591,53	12.174.772,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	9.288.133,58	4.444.333,63
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	12.174.772,90	7.730.439,27
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	79.685,05	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.652.303,93	12.284.485,30
				TOTAL		27.287.953,53	20.588.194,51



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.135.753,39	1.664.733,91	PASSIVO FINANCEIRO (1.302.937,25)+ Restos não Processado(24.600,00)	1.327.537,25	3.156.536,11
ATIVO PERMANENTE	20.152.200,14	18.923.460,60	PASSIVO PERMANENTE	4.332.712,35	5.174.923,20
			SALDO PATRIMONIAL	21.627.703,93	12.256.735,20



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.069.309,60	5.044.302,44
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		51.363,52	51.363,52	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.069.309,60	5.044.302,44
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		51.363,52	51.363,52	TOTAL		5.069.309,60	5.044.302,44



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.135.753,39	1.664.733,91	PASSIVO CIRCULANTE		1.302.937,25	3.128.786,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.885.248,77	1.462.364,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		50.142,27	571.204,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.885.248,77	1.462.364,45	PESSOAL A PAGAR		0,00	135.962,54
CONTA ÚNICA		6.885.248,77	1.462.364,45	PESSOAL A PAGAR		0,00	135.962,54
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		250.504,62	202.369,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		50.142,27	435.242,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		250.504,62	202.369,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	30.354,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		107.541,54	105.314,04	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.896,38	331.965,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.749,78	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		33.123,13	69.799,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		136.213,30	97.055,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.122,76	3.122,76
TOTAL		7.135.753,39	1.664.733,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	117.435,87
				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	1.195,24
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		0,00	116.240,63
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.060.913,47	1.160.643,66
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		106,77	106,77
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	328,27
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		191.774,74	1.279.066,82
				VALORES RESTITUÍVEIS		191.774,74	1.278.804,50
				CONSIGNAÇÕES		191.774,74	1.278.804,50
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
				Taxa de Administração RPPS		0,00	262,32
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		24.600,00	27.750,10
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		24.600,00	27.750,10
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	27.750,10
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	27.750,10
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		24.600,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		24.600,00	0,00
				TOTAL		1.327.537,25	3.156.536,11



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		88.813,87	27.342,74	PASSIVO CIRCULANTE		303.091,87	258.665,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		56.542,06	12.115,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.542,06	12.115,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		73.519,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		44.426,28	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		6.165,83	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.737,12	11.737,12
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-7.351,92	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	19.992,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	27.342,74	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.992,98	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		19.992,98	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		0,00	10.862,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		226.556,83	226.556,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	VALORES RESTITUÍVEIS		226.556,83	226.556,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		11.375,57	11.375,57	CONSIGNAÇÕES		226.556,83	226.556,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		4.029.620,48	4.916.257,61
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.063.386,27	18.896.117,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.963.695,08	4.850.332,21
IMOBILIZADO		20.063.386,27	18.896.117,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.963.695,08	4.850.332,21
BENS MÓVEIS		6.934.710,14	6.422.766,99	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.552.635,26	2.761.187,91
BENS DE INFORMÁTICA		72.083,45	69.023,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.411.059,82	2.089.144,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		127.896,80	127.372,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
VEÍCULOS		2.648.328,00	2.648.328,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		323.783,90	315.918,60	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		65.925,40	65.925,40
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.762.617,99	3.262.124,09	TOTAL		4.332.712,35	5.174.923,20
BENS IMÓVEIS		13.150.307,63	12.494.982,37				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.316.553,11	2.210.472,25				
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.823.856,77	10.274.612,37				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-21.631,50	-21.631,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-21.631,50	-21.631,50				
TOTAL		20.152.200,14	18.923.460,60				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Exercício de 2021

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	840.804,50	-5.895.212,30
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	1.373.874,05	0,00
001	Ordinario	-894.174,51	-986.744,75
100	Tipo de Fonte de Recurso	-348.572,31	-50,00
110	GERAL	2.486.315,72	561.990,44
111	Receita e Transferências de Impostos Ed	1.435.875,99	0,00
120	Recursos do QSE	519.241,93	0,00
121	Recursos do PDDE	5.138,66	0,00
122	Recursos do PNAE	32.166,72	0,00
123	Recursos do PNATE	319.167,68	0,00
124	Outras Transferencias FNDE	115.990,10	0,00
125	Convênios ou Contratos Educação	268,20	0,00
190	Outras Receitas da Educação	539.841,38	0,00
200	EDUCAÇÃO	81.801,24	511.466,91
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	84.629,59	84.629,59
220	Convênios da Saúde	98.494,42	98.453,43
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB	11.175,05	11.175,05
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	-4.502.167,84	-4.359.644,43
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	-1.099.523,15	-1.816.488,54
510	Transferencia de Convenios União	317.319,27	0,00
520	Convênios com Estado	287,78	0,00
530	Transferencias Uniao Royalties do Petrole	254.486,64	0,00
610	Recursos da CIDE	9.167,89	0,00
05	RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (VINCULADO)	4.373.740,37	4.200.935,81
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-140.486,51
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	4.373.740,37	4.341.422,32
06	RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (VINCULADO)	1.488.665,35	1.405.472,54
100	Tipo de Fonte de Recurso	-158.465,59	-237.231,15
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	1.647.130,94	1.642.703,69
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (VINCULADO)	-353.625,17	-660.445,74
100	Tipo de Fonte de Recurso	-354.447,98	-661.268,55



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL		822,81	822,81
17	IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS EDUCAÇÃO - MDE (VINCULADO)		-317.831,50	-317.831,50
100	Tipo de Fonte de Recurso		-1.989,22	-1.989,22
200	EDUCAÇÃO		48.496,78	48.496,78
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-73.983,67	-73.983,67
220	Convenios da Saúde		-290.355,39	-290.355,39
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)		-34.067,29	-35.250,79
200	EDUCAÇÃO		-4.905,95	-6.089,45
220	Convenios da Saúde		-29.161,34	-29.161,34
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		-18.233,65	-18.233,65
200	EDUCAÇÃO		-18.233,65	-18.233,65
24	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		-35.638,78	-35.638,88
100	Tipo de Fonte de Recurso		-35.638,78	-35.638,88
25	OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE (VINCULADO)		72.000,00	72.000,00
200	EDUCAÇÃO		72.000,00	72.000,00
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,08	0,08
200	EDUCAÇÃO		0,08	0,08
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)		-207.597,77	-207.597,77
100	Tipo de Fonte de Recurso		-207.597,77	-207.597,77
TOTAL			5.808.216,14	-1.491.802,20



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Filomena

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

01.613.732/0001-10

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Filomena tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

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

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações da Prefeitura Municipal de Santa Filomena e o Consórcio Intermunicipal do Araripe - CISAPE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e134bc0d01022

- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados na Nota 23 das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 23 das referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d0122

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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

Ativo:

- ✓ O **ativo** é o conjunto de **bens e direitos** que uma entidade possui à sua disposição, sob seu **controle**, **não necessariamente de sua propriedade**.

A) QUADRO PRINCIPAL		GRUPO: Prefeitura Munic		
ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE		7.224.567,26	1.692.076,65	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.885.248,77	1.462.364,45	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.885.248,77	1.462.364,45	
CONTA ÚNICA	F	6.885.248,77	1.462.364,45	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.165,83	0,00	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	73.519,22	0,00	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00	
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-7.351,92	0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	229.712,20	
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00	
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	10.862,00	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	218.850,20	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	105.314,04	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	6.749,78	0,00	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.213,30	97.055,42	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	
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 circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 7.224.567,26, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, distribuídos em:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Caixa e equivalente de caixa: O saldo das disponibilidades financeiras no encerramento do exercício foi R\$ 6.885.248,77.

Créditos a curto prazo: estão divididos em Dívida Ativa Tributária e Demais créditos e valores de curto prazo:

Dívida Ativa: a dívida ativa está dividida em tributária que é composta por impostos e taxas que não foram recolhidas pelos contribuintes e tem exclusividade municipal e a não tributária, ou seja, de outros feitos, como multas e devoluções imputadas aos gestores. No município não há registro da dívida ativa não tributária e os registros da dívida ativa tributária só tomaram assento no Balanço Patrimonial neste exercício e registramos neste primeiro momento em curto prazo pelo conceito do valor, se trata apenas do valor montante de R\$ 79.685,05.

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA						
DESCRIÇÃO	SALDO ATUAL	TIPO				PASSÍVEIS DE PRESCRIÇÃO
		CURTO PRAZO	%	LONGO PRAZO	%	
IPU	51.651,23	51.651,23	100	0,00	0	7.968,51
ITBI	460,00	460,00	100	0,00	0	0,00
ISS	21.407,99	21.407,99	100	0,00	0	0,00
TAXAS	6.165,83	6.165,83	100	0,00	0	0,00
TOTAL	79.685,05	79.685,05	100	0,00	0	7.968,51

Ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo:

- ✓ O ajuste para perdas foi autuado com base na soma do valor total, ou seja, consideramos o provisionamento de 10% do seu total, servirão de controle e ajustes ao final do exercício seguinte.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 266.985,36, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00, depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 266.985,36.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 20.063.386,27.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 2.742.692,20, pelo registro Intraorçamentário de Parcelamento de Débitos com o direito para Fundo de Previdência Municipal constituído por contribuições dos entes do Poder Executivo municipal e não repassados tempestivamente.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 18.896.117,86 e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 1.167.268,41, sendo R\$ 511.943,15 de bens móveis e R\$ 655.325,26 de bens imóveis, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 20.063.386,27. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 21.631,50. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

Município de Santa Filomena

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.606.029,12	3.387.451,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		106.684,33	583.320,40
PESSOAL A PAGAR		0,00	135.962,54
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	135.962,54
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		106.684,33	447.357,86
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	30.354,38
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	331.965,13
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.123,13	69.799,81
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	137.428,85
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	0,00	116.240,63
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	1.195,24
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.992,98	19.992,98
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	19.992,98	19.992,98
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.061.020,24	1.160.750,43
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.060.913,47	1.160.643,66
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	106,77	106,77
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	328,27
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		418.331,57	1.505.623,65
VALORES RESTITUÍVEIS		418.331,57	1.505.361,33
CONSIGNAÇÕES	F	191.774,74	1.278.804,50
CONSIGNAÇÕES	P	226.556,83	226.556,83
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
Taxa de Administração RPPS	F	0,00	262,32

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 1.606.029,12, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 4,28, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo as entidades possuem 4,28 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento, desconsiderando os valores de caixa e equivalentes de caixas do RPPS.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 106.684,33.

Empréstimos e financiamento a curto prazo:

- ✓ Juros de contrato internos inscritos em exercícios anteriores no valor de R\$ 19.992,98.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 1.061.020,24.

Demais obrigações a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 418.331,57, sendo R\$ 191.774,74 referente a consignações com atributos "F" e 226.556,83 com atributo "P", este últimos inscritos em exercícios anteriores, ainda temos o de valores restituíveis com o montante R\$ 0,00.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d01022

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício anterior foram de R\$ 4.029.620,48, redução de R\$ 886.637,13 pela amortização de obrigações com o Instituto Nacional de Seguridade Social INSS e com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ 9.288.133,58 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 21.652.303,93;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.135.753,39	1.664.733,91
ATIVO PERMANENTE	20.152.200,14	18.923.460,60

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 7.135.753,39.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 20.152.200,14.

PASSIVO FINANCEIRO (1.302.937,25)+ Restos não Processado(24.600,00)	1.327.537,25	3.156.536,11
PASSIVO PERMANENTE	4.332.712,35	5.174.923,20
SALDO PATRIMONIAL	21.627.703,93	12.256.735,20

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.302.937,25, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 24.600,00, totalizam para o encerramento do exercício o valor de R\$ 1.327.537,25;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 4.332.712,35.

Saldo significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d01022

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas,

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d01022

previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

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

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d01022

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		729.950,23	678.668,06	PASSIVO CIRCULANTE		109.355,44	158.794,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		729.950,23	669.405,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	28.320,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		729.950,23	669.405,94	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.475,00
CONTA ÚNICA	F	729.950,23	669.405,94	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	5.475,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	22.845,05
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	4.980,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	17.864,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	7.207,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	2.054,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES NACIONAIS	F	52.628,33	58.727,47
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.727,11	71.747,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE		845.665,17	806.667,17	VALORES RESTITUÍVEIS		56.727,11	71.747,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	51.999,61	67.019,73
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
IMOBILIZADO		845.665,17	806.667,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		581.635,14	542.637,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.477,60	17.477,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	41.500,00	41.500,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.466,35	38.466,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.620,50	4.965,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	852,00	402,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	475.718,69	439.825,69	TOTAL PASSIVO		109.355,44	158.794,75
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.575.615,40	1.485.335,23				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.466.259,96	1.326.540,48
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.466.259,96	1.326.540,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.466.259,96	1.326.540,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	139.719,48	239.996,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.326.540,48	1.086.543,94
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.466.259,96	1.326.540,48
				TOTAL		1.575.615,40	1.485.335,23



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	729.950,23	678.668,06	PASSIVO FINANCEIRO (109.355,44)+ Restos não Processado(9.217,02)	118.572,46	158.983,05
ATIVO PERMANENTE	845.665,17	806.667,17	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.457.042,94	1.326.352,18



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.957,86	125.957,86
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.957,86	125.957,86
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		125.957,86	125.957,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		729.950,23	678.668,06	PASSIVO CIRCULANTE		109.355,44	158.794,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		729.950,23	669.405,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	28.320,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		729.950,23	669.405,94	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.475,00
CONTA ÚNICA		729.950,23	669.405,94	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.475,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	22.845,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	4.980,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		0,00	2.054,64	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	17.864,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	7.207,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
TOTAL		729.950,23	678.668,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
				FORNECEDORES NACIONAIS		52.628,33	58.727,47
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.727,11	71.747,23
				VALORES RESTITUÍVEIS		56.727,11	71.747,23
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				CONSIGNAÇÕES		51.999,61	67.019,73
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		9.217,02	188,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		9.217,02	188,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	188,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	188,30
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.217,02	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.217,02	0,00
				TOTAL		118.572,46	158.983,05



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		845.665,17	806.667,17				
IMOBILIZADO		845.665,17	806.667,17				
BENS MÓVEIS		581.635,14	542.637,14				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		7.620,50	4.965,50				
BENS DE INFORMÁTICA		17.477,60	17.477,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		38.466,35	38.466,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		852,00	402,00				
VEÍCULOS		41.500,00	41.500,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		475.718,69	439.825,69				
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
TOTAL		845.665,17	806.667,17				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		97.321,43	97.321,43
100	Tipo de Fonte de Recurso		-13.273,00	-13.273,00
110	GERAL		-190.936,04	-190.936,04
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		294.600,44	294.600,44
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		6.930,03	6.930,03
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		51.219,81	-23.504,81
001	Ordinario		14.924,14	0,00
100	Tipo de Fonte de Recurso		148.330,47	-54.127,86
110	GERAL		672,78	672,78
311	Recursos do Fundo Nacional de A Social		44.087,47	44.087,47
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		37.285,91	0,00
510	Transferencia de Convenios União		-198.008,83	-14.137,20
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (VINCULADO)		3.927,87	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		132,00	132,00
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (VINCULADO)		132,00	132,00
100	Tipo de Fonte de Recurso		-50.579,38	-63.626,18
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (VINCULADO)		-50.579,38	-63.626,18
100	Tipo de Fonte de Recurso		513.283,91	509.362,57
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		314.981,83	313.809,33
			198.302,08	195.553,24
TOTAL			611.377,77	519.685,01



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e134bc0d1022

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.474.846/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

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

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal da Infância e Adolescência.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d1022

- contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
 - ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
 - ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
 - ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
 - ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
 - ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
 - ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
 - ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d1022

- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados na Nota 23 das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 23 das referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

Ativo:

- ✓ O ativo é o conjunto de bens e direitos que uma entidade possui à sua disposição, sob seu controle, não necessariamente de sua propriedade.

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Fundo Municip

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		729.950,23	678.668,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		729.950,23	669.405,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		729.950,23	669.405,94
CONTA ÚNICA	F	729.950,23	669.405,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	9.262,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	7.207,48
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	2.054,64
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
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		845.665,17	806.667,17
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		845.665,17	806.667,17
BENS MÓVEIS		581.635,14	542.637,14
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.477,60	17.477,60
VEÍCULOS	P	41.500,00	41.500,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.466,35	38.466,35
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.620,50	4.965,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	852,00	402,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	475.718,69	439.825,69
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.575.615,40	1.485.335,23

Ativo circulante:

- ✓ Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 729.950,23, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Caixa e equivalente de caixa:

- ✓ O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 729.950,23.

Créditos a curto prazo:

- ✓ Não há registro.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 0,00, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00 depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 0,00.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 845.665,17.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 0,00, segregados em Dívida Ativa Tributária no valor de R\$ 0,00, Dívida Ativa Não Tributária, referentes a multas imputadas a gestores pelo TCE/PE no valor de R\$ 0,00 e ainda o provisionamento para possíveis Ajustes de Perdas no valor de R\$ 0,00.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d0122

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 806.667,17 e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 38.998,00, sendo R\$ 38.998,00 de bens móveis e R\$ 0,00 de bens imóveis, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 845.665,17. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 0,00. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

[al de Assistencia Social](#)

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		109.355,44	158.794,75
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	28.320,05
PESSOAL A PAGAR		0,00	5.475,00
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	5.475,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	22.845,05
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	4.980,75
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	17.864,30
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		52.628,33	58.727,47
FORNECEDORES NACIONAIS	F	52.628,33	58.727,47
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		56.727,11	71.747,23
VALORES RESTITUÍVEIS		56.727,11	71.747,23
CONSIGNAÇÕES	F	51.999,61	67.019,73
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
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		109.355,44	158.794,75

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 109.355,44, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 6,67, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 6,67 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 254.218,11.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 52.628,33.

Obrigações fiscais a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 56.727,11, sendo R\$ 51.999,61 referente a consignações e de R\$ 4.727,50 de outros valores restituíveis.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00, redução de R\$ 0,00 pela amortização de obrigações com o Instituto Nacional de Seguridade Social INSS e com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ 139.719,48 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 1.466.259,96;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	729.950,23	678.668,06
ATIVO PERMANENTE	845.665,17	806.667,17

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 729.950,23.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 845.665,17.

PASSIVO FINANCEIRO (109.355,44)+ Restos não Processado(9.217,02)	118.572,46	158.983,05
PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.457.042,94	1.326.352,18

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 109.355,44, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 9.217,02, totalizam um montante de R\$ 118.572,46;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d1022

- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e134bc0d1022

prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

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

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d01022

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.009.151,79	3.716.334,23	PASSIVO CIRCULANTE		453.820,71	962.263,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.009.151,79	3.666.186,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.122,00	269.843,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.009.151,79	3.666.186,52	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	120.938,89
CONTA ÚNICA	F	6.009.151,79	3.666.186,52	PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	120.938,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	148.904,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	34.485,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	114.418,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	36.672,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		223.245,06	277.888,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	6.551,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		223.245,06	277.888,68
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES NACIONAIS	F	208.606,12	261.399,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	6.923,50	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.638,94	16.488,94
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.453,65	414.530,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		227.453,65	414.530,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.672.851,62	6.994.897,81	CONSIGNAÇÕES	F	227.453,65	414.530,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		7.672.851,62	6.994.897,81	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.998.668,70	2.602.793,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	110.376,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	920.200,00	920.200,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	208.338,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	444.506,28	144.957,28	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.304.182,82	1.218.921,77	TOTAL PASSIVO		453.820,71	962.263,28
BENS IMÓVEIS		4.688.462,92	4.406.384,16				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	360.661,03	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.327.801,89	4.045.723,13				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.280,00	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-14.280,00	-14.280,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		13.682.003,41	10.711.232,04				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.228.182,70	9.748.968,76
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		13.228.182,70	9.748.968,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.228.182,70	9.748.968,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.479.213,94	1.423.035,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.748.968,76	8.325.932,86
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.228.182,70	9.748.968,76
				TOTAL		13.682.003,41	10.711.232,04



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.009.151,79	3.716.334,23	PASSIVO FINANCEIRO (453.820,71)+ Restos não Processado(10.055,72)	463.876,43	1.003.412,28
ATIVO PERMANENTE	7.672.851,62	6.994.897,81	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	13.218.126,98	9.707.819,76



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		101.357,05	101.357,05
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		101.357,05	101.357,05
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		101.357,05	101.357,05



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.009.151,79	3.716.334,23	PASSIVO CIRCULANTE		453.820,71	962.263,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.009.151,79	3.666.186,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.122,00	269.843,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.009.151,79	3.666.186,52	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	120.938,89
CONTA ÚNICA		6.009.151,79	3.666.186,52	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	120.938,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	148.904,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	34.485,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTARIAS		0,00	6.551,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	114.418,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	6.923,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		223.245,06	277.888,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	36.672,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		223.245,06	277.888,68
TOTAL		6.009.151,79	3.716.334,23	FORNECEDORES NACIONAIS		208.606,12	261.399,74
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		14.638,94	16.488,94
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.453,65	414.530,80
				VALORES RESTITUÍVEIS		227.453,65	414.530,80
				CONSIGNAÇÕES		227.453,65	414.530,80
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		10.055,72	41.149,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		10.055,72	41.149,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		9,00	41.149,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		9,00	41.149,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.046,72	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.046,72	0,00
				TOTAL		463.876,43	1.003.412,28



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.672.851,62	6.994.897,81				
IMOBILIZADO		7.672.851,62	6.994.897,81				
BENS MÓVEIS		2.998.668,70	2.602.793,65				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		444.506,28	144.957,28				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	110.376,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	208.338,00				
VEÍCULOS		920.200,00	920.200,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.304.182,82	1.218.921,77				
BENS IMÓVEIS		4.688.462,92	4.406.384,16				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		360.661,03	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.327.801,89	4.045.723,13				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.280,00	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-14.280,00	-14.280,00				
TOTAL		7.672.851,62	6.994.897,81				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		138.018,50	137.987,33
100	Tipo de Fonte de Recurso		-369.554,17	-369.554,17
110	GERAL		-9.179.498,58	-9.179.529,75
300	SAÚDE		8.560.001,07	8.560.001,07
310	SAÚDE-GERAL		1.132.250,58	1.132.250,58
340	SAÚDE-OUTROS		-3.270,00	-3.270,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		5.386.805,06	2.769.522,46
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		157.422,96	0,00
001	Ordinário		7.596,05	7.596,05
213	Recursos Estadual		15.497,39	0,00
214	Custeio Saúde Recursos do SUS		3.098.884,35	0,00
215	SUS Bloco de Investimentos		387.202,48	0,00
220	Convenios da Saúde		-161.774,29	0,00
300	SAÚDE		989.213,48	1.997.367,47
310	SAÚDE-GERAL		892.762,64	764.558,94
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS (VINCULADO)		-11.694,87	-137.507,51
100	Tipo de Fonte de Recurso		21.895,25	8.015,77
300	SAÚDE		-33.590,12	-145.523,28
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS Não VINCULADOS (VINCULADO)		106.692,47	41.272,32
100	Tipo de Fonte de Recurso		106.692,47	41.272,32
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)		-74.545,80	-98.352,65
310	SAÚDE-GERAL		-74.545,80	-98.352,65
TOTAL			5.545.275,36	2.712.921,95



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d01022

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

11.415.674/0001-73

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

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

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

- ✓ Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e134bc0d1022

- contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
 - ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
 - ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
 - ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
 - ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
 - ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
 - ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
 - ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e134bc0d1022

- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados na Nota 23 das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 23 das referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

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

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

Ativo:

- ✓ O ativo é o conjunto de bens e direitos que uma entidade possui à sua disposição, sob seu controle, não necessariamente de sua propriedade.

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Fundo Mu.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.009.151,79	3.716.334,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.009.151,79	3.666.186,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.009.151,79	3.666.186,52
CONTA ÚNICA	F	6.009.151,79	3.666.186,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	50.147,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	36.672,28
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	6.551,93
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	6.923,50
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.672.851,62	6.994.897,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		7.672.851,62	6.994.897,81
BENS MÓVEIS		2.998.668,70	2.602.793,65
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	110.376,60
VEÍCULOS	P	920.200,00	920.200,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	208.338,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	444.506,28	144.957,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.304.182,82	1.218.921,77
BENS IMÓVEIS		4.688.462,92	4.406.384,16
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	360.661,03	360.661,03
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.327.801,89	4.045.723,13
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.280,00	-14.280,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-14.280,00	-14.280,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		13.682.003,41	10.711.232,04

Ativo circulante:

- ✓ Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 6.009.151,79, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Caixa e equivalente de caixa:

- ✓ O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 6.009.151,79.

Créditos a curto prazo:

- ✓ Não há registro.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 0,00, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00 depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 0,00.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 7.672.851,62.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 0,00, segregados em Dívida Ativa Tributária no valor de R\$ 0,00, Dívida Ativa Não Tributária, referentes a multas imputadas a gestores pelo TCE/PE no valor de R\$ 0,00 e ainda o provisionamento para possíveis Ajustes de Perdas no valor de R\$ 0,00.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 6.994.897,81 e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 677.953,81, sendo R\$ 395.875,05 de bens móveis e R\$ 282.078,76 de bens imóveis, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 845.665,17. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 14.280,00. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		453.820,71	962.263,28
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.122,00	269.843,80
PESSOAL A PAGAR		3.122,00	120.938,89
PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	120.938,89
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	148.904,91
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	34.485,95
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	114.418,96
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		223.245,06	277.888,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		223.245,06	277.888,68
FORNECEDORES NACIONAIS	F	208.606,12	261.399,74
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.638,94	16.488,94
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		227.453,65	414.530,80
VALORES RESTITUÍVEIS		227.453,65	414.530,80
CONSIGNAÇÕES	F	227.453,65	414.530,80
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 453.820,71, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 13,24, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 13,24 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 3.122,00.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 223.245,06.

Obrigações fiscais a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 227.453,65, sendo R\$ 227.453,65 referente a consignações e de R\$ 0,00 de outros valores restituíveis.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00, redução de R\$ 0,00 pela amortização de obrigações com o Instituto Nacional de Seguridade Social INSS e com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ 3.479.213,94 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 13.228.182,70;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.009.151,79	3.716.334,23
ATIVO PERMANENTE	7.672.851,62	6.994.897,81

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 6.009.151,79.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 7.672.851,62.

PASSIVO FINANCEIRO (453.820,71)+ Restos não Processado(10.055,72)	463.876,43	1.003.412,28
PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	13.218.126,98	9.707.819,76

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 453.820,71, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 10.055,72, totalizam um montante de R\$ 463.876,43;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d01022

no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-e34bc0d01022

quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

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

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, RIVALDINO REIS DE BARROS, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fcd60b25-85dc-4420-9b86-ef34bc0d1022

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.