

FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		72,36	115,61	PASSIVO CIRCULANTE		2.000,00	3.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	72,36	115,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		72,36	115,61	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	72,36	115,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 04	2.000,00	3.000,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.000,00	3.000,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.000,00	3.000,00
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		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	27.012,40	27.012,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		27.012,40	27.012,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		26.951,55	26.951,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.049,00	1.049,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.492,20	10.492,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.000,00	2.000,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.410,35	13.410,35	TOTAL PASSIVO		2.000,00	3.000,00
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		27.084,76	27.128,01				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	25.084,76	24.128,01
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		25.084,76	24.128,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.084,76	24.128,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	956,75	-3.370,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	24.128,01	27.498,46
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.084,76	24.128,01
TOTAL		27.084,76	27.128,01



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		72,36	115,61	PASSIVO FINANCEIRO (2.000,00)+RP não Proc.(0,00)		2.000,00	3.000,00
ATIVO PERMANENTE		27.012,40	27.012,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		25.084,76	24.128,01



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		72,36	115,61	PASSIVO CIRCULANTE		2.000,00	3.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		72,36	115,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.000,00	3.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		72,36	115,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.000,00	3.000,00
CONTA ÚNICA		72,36	115,61	FORNECEDORES NACIONAIS		2.000,00	3.000,00
TOTAL		72,36	115,61	TOTAL		2.000,00	3.000,00



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.012,40	27.012,40				
IMOBILIZADO		27.012,40	27.012,40				
BENS MÓVEIS		26.951,55	26.951,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.049,00	1.049,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		10.492,20	10.492,20				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.000,00	2.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.410,35	13.410,35				
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		60,85	60,85				
TOTAL		27.012,40	27.012,40				

Acesse em: <https://eice.cepe.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:892cc03e-6846-423a-92bd-ae67e514a54a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <small>NOTA 06</small>		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.927,64	-2.884,39
001	Ordinario	-1.927,64	-2.884,39
TOTAL		-1.927,64	-2.884,39





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 769/1998, O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 14.704.861/0001-65, estando atualmente localizado na Tv 1 da Saudade, 58, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade de administração pública no referido município.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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



Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

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



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

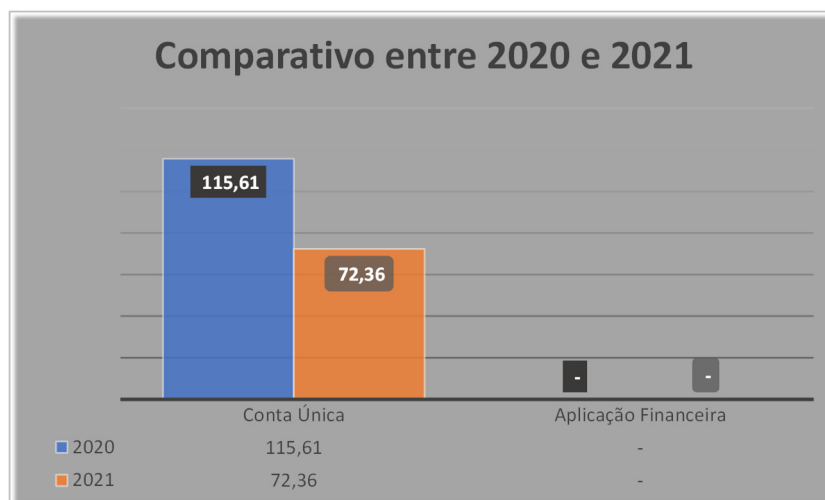
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante. Por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO CIRCULANTE		72,36	115,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: NOTA 01		72,36	115,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		72,36	115,61
CONTA ÚNICA	F	72,36	115,61

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 72,36. O valor disponível apresentou redução de R\$ 43,25 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 115,61. Veja no gráfico sua composição:





ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 02		27.012,40	27.012,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		27.012,40	27.012,40
BENS MÓVEIS		26.951,55	26.951,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.049,00	1.049,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.492,20	10.492,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.000,00	2.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.410,35	13.410,35
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 02 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 26.951,55
Bens Imóveis	R\$ 60,85
Total do Imobilizado	R\$ 27.012,40

PASSIVO CIRCULANTE NOTA 03	2.000,00	3.000,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 04	2.000,00	3.000,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.000,00	3.000,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.000,00	3.000,00

Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos



a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	2.000,00	F
Total do Passivo Circulante	2.000,00	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	25.084,76	24.128,01
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		25.084,76	24.128,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.084,76	24.128,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	956,75	-3.370,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	24.128,01	27.498,46
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.084,76	24.128,01
TOTAL		27.084,76	27.128,01

Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 25.084,76, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 956,75, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 24.128,01, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 15º salário, férias, etc.

Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	NOTA 06	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)		-1.927,64	-2.884,39
001 Ordinário		-1.927,64	-2.884,39
TOTAL		-1.927,64	-2.884,39

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

SAVINA SIBELLY PEREIRA DE LIMA
Pres. do Cons. Criança e Adolescente

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		94.445,75	92.861,13	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		237.285,47	66.042,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		94.286,25	92.906,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.617,43	6.051,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		94.286,25	92.906,71	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		3.092,35	4.851,69
CONTA ÚNICA	F	76.892,99	89.660,18	PESSOAL A PAGAR	F	3.092,35	4.851,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	17.393,26	3.246,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		6.525,08	1.200,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	706,61	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		159,50	-45,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.508,47	1.200,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		159,50	-45,58	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.310,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	510,92	305,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		187.526,51	26.365,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-351,42	-351,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		187.526,51	26.365,69
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	187.526,51	26.365,69
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		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 NOTA 09		40.141,53	33.625,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE		659.149,11	550.650,91	VALORES RESTITUÍVEIS		40.141,53	33.625,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	39.531,94	33.015,75
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59
IMOBILIZADO NOTA 04		659.149,11	550.650,91	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		572.961,75	455.075,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.249,00	25.249,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	40.129,00	40.129,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	21.942,68	21.942,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	19.696,90	19.696,90	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.948,50	14.778,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	437.995,67	333.279,67	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		95.575,16	95.575,16	TOTAL PASSIVO		237.285,47	66.042,72
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	67.732,41	67.732,41				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.387,80	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.387,80	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		753.594,86	643.512,04				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		516.309,39	577.469,32



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		516.309,39	577.469,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		516.309,39	577.469,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-61.159,93	72.816,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	577.469,32	504.652,89
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		516.309,39	577.469,32
				TOTAL		753.594,86	643.512,04



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

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		94.445,75	92.861,13	PASSIVO FINANCEIRO (237.285,47)+RP não Proc.(0,00)		237.285,47	66.042,72
ATIVO PERMANENTE		659.149,11	550.650,91	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		516.309,39	577.469,32



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		70.571,82	70.571,82	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.123.142,07	1.425.734,07
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		1.466,70	1.466,70
DIREITOS CONTRATUAIS		70.571,82	70.571,82	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.121.675,37	1.424.267,37
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		70.571,82	70.571,82	TOTAL		2.123.142,07	1.425.734,07

Acesse em: <https://eic.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo-do-documento:6892c03e-6846-423a-92bd-a67e514a54a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		94.445,75	92.861,13	PASSIVO CIRCULANTE		237.285,47	66.042,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		94.286,25	92.906,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.617,43	6.051,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		94.286,25	92.906,71	PESSOAL A PAGAR		3.092,35	4.851,69
CONTA ÚNICA		76.892,99	89.660,18	PESSOAL A PAGAR		3.092,35	4.851,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.393,26	3.246,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.525,08	1.200,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		159,50	-45,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		706,61	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		159,50	-45,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.508,47	1.200,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		510,92	305,84	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.310,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		-351,42	-351,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		187.526,51	26.365,69
TOTAL		94.445,75	92.861,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		187.526,51	26.365,69
				FORNECEDORES NACIONAIS		187.526,51	26.365,69
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		40.141,53	33.625,34
				VALORES RESTITUÍVEIS		40.141,53	33.625,34
				CONSIGNAÇÕES		39.531,94	33.015,75
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		609,59	609,59
				TOTAL		237.285,47	66.042,72

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epi/validador/validador?doc=seamCodigo%3c-6846-423a-92bd-a67e514a54a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		659.149,11	550.650,91				
IMOBILIZADO		659.149,11	550.650,91				
BENS MÓVEIS		572.961,75	455.075,75				
BENS DE INFORMÁTICA		25.249,00	25.249,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		21.942,68	21.942,68				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		19.696,90	19.696,90				
VEÍCULOS		40.129,00	40.129,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		27.948,50	14.778,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		437.995,67	333.279,67				
BENS IMÓVEIS		95.575,16	95.575,16				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		27.842,75	27.842,75				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		67.732,41	67.732,41				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.387,80	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-9.387,80	0,00				
TOTAL		659.149,11	550.650,91				

Acesse em: <https://eice.cepe.br/epp/validadoc;seam=Código%20do%20documento%3A%20c892c03e-6846-423a-92bd-ae67e514454a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-180.191,56	-23.320,51
001	Ordinário	-180.191,56	-23.320,51
27	1º INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	31.860,49	20.009,30
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	31.860,49	20.009,30
28	CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)	11.912,31	34,91
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	11.912,31	34,91
29	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)	0,00	30,78
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	30,78
30	CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)	14.349,06	20.750,59
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	14.349,06	20.750,59
31	IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)	607,39	792,18
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	607,39	792,18
32	IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)	2.194,36	5.973,76
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.194,36	5.973,76
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-32.098,62	-28.844,92
900	Extraorçamentários	-32.098,62	-28.844,92
50	BPC - BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA (VINCULADO)	844,68	823,96
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	844,68	823,96
55	OUTROS PROGRAMAS DA UNIÃO - MDS (VINCULADO)	4.221,83	4.123,37
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	4.221,83	4.123,37
75	COVID19 (VINCULADO)	2.463,36	21.837,21
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.463,36	21.837,21
77	INCREMENTO TEMPORÁRIO (VINCULADO)	261,83	261,83
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	261,83	261,83
84	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	649,77	4.260,57
001	Ordinário	649,77	4.260,57
90	BÔNUS - CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	85,38	85,38
001	Ordinário	85,38	85,38
TOTAL		-142.839,72	26.818,41





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado Rua Cel. Austriclinio, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei



Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

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



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

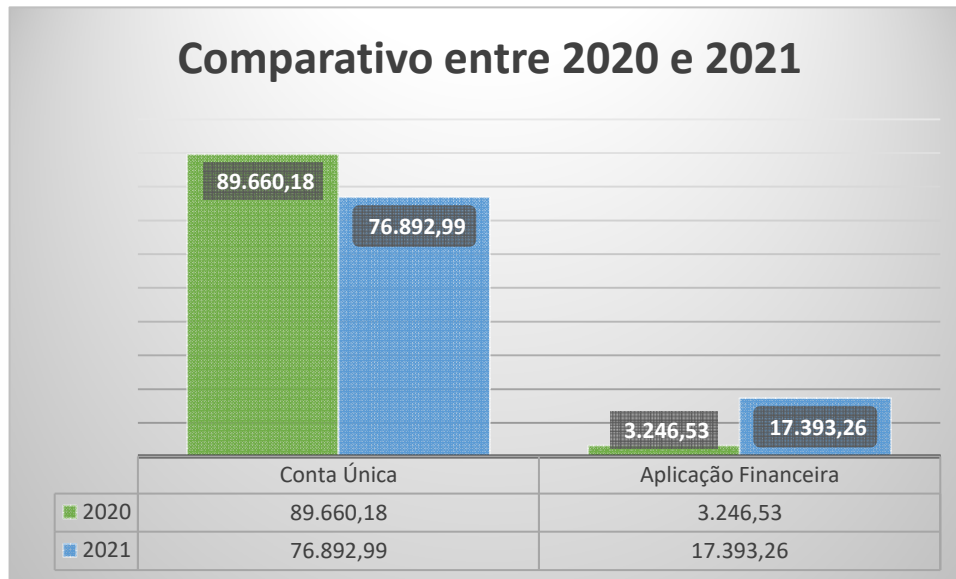
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante. Por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		94.445,75	92.861,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		94.286,25	92.906,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		94.286,25	92.906,71
CONTA ÚNICA	F	76.892,99	89.660,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	17.393,26	3.246,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		159,50	-45,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		159,50	-45,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	510,92	305,84
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-351,42	-351,42
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 94.286,25. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.379,54 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 92.906,71. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2021 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	R\$ 510,92
Reembolso de salário maternidade pago	R\$ -351,42
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 159,50

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



ATIVO NÃO CIRCULANTE		659.149,11	550.650,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		659.149,11	550.650,91
BENS MÓVEIS		572.961,75	455.075,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.249,00	25.249,00
VEÍCULOS	P	40.129,00	40.129,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	21.942,68	21.942,68
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	19.696,90	19.696,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.948,50	14.778,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	437.995,67	333.279,67
BENS IMÓVEIS		95.575,16	95.575,16
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.842,75	27.842,75
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	67.732,41	67.732,41
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.387,80	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.387,80	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 - IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo immobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 572.961,75
Bens Imóveis	R\$ 95.575,16
Total do Immobilizado	R\$ 659.149,11



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		237.285,47	66.042,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.617,43	6.051,69
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		3.092,35	4.851,69
PESSOAL A PAGAR		3.092,35	4.851,69
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		6.525,08	1.200,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	706,61	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.508,47	1.200,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.310,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		187.526,51	26.365,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		187.526,51	26.365,69
FORNECEDORES NACIONAIS	F	187.526,51	26.365,69
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		40.141,53	33.625,34
VALORES RESTITUÍVEIS		40.141,53	33.625,34
CONSIGNAÇÕES	F	39.531,94	33.015,75
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	3.092,35	F
Encargos Sociais a pagar	6.525,08	F
Fornecedores a pagar	187.526,51	F



Demais Obrigações a CP	40.141,53	F
Total do Passivo Circulante	237.285,47	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	516.309,39	577.469,32
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		516.309,39	577.469,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		516.309,39	577.469,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-61.159,93	72.816,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	577.469,32	504.652,89
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		516.309,39	577.469,32

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 516.309,39, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 61.159,93, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 577.469,32, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
IGD SUAS	792,18	0,00	0,00	792,18
BPC	823,96	0,00	0,00	823,96
IGDBF	5.973,76	0,00	0,00	5.973,76
CRAS	20.750,59	0,00	0,00	20.750,59
CREAS	34,91	0,00	0,00	34,91
CRIANÇA FELIZ	20.009,30	0,00	0,00	20.009,30



SCFV	30,78	0,00	0,00	30,78
OUTROS PROG DA UNIAO	4.123,37	0,00	0,00	4.123,37
CESSÃO ONEROSA	85,38	0,00	0,00	85,38
COVID-19	21.837,21	0,00	0,00	21.837,21
INCREMENTO TEMPORÁRIO	261,83	0,00	0,00	261,83
AUXILIO FINANCEIRO	4.260,57	0,00	0,00	4.260,57
APOIO FINANCEIRO AO MUNICIPIOS	0,00	150.932,27	0,00	150.932,27

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



DISPOSIÇÕES FINAIS

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

JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		466.320,71	508.339,81	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		885.572,27	401.648,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		395.933,73	437.952,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.441,79	13.292,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		395.933,73	437.952,83	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		0,00	7.758,48
CONTA ÚNICA	F	107.904,13	430.320,00	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.758,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	288.029,60	7.632,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		5.441,79	5.533,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159,00	159,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		70.386,98	70.386,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	363,59	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		70.386,98	70.386,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	840,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	19.756,95	19.756,95	FGTS	F	4.079,20	5.374,72
FAMÍLIA PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	50.630,03	50.630,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		709.606,23	223.374,74
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		709.606,23	223.374,74
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	709.606,23	223.374,74
ESTOQUES NOTA 03		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.952.898,39	7.171.145,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		170.524,25	164.981,64
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		170.524,25	164.981,64
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	170.524,25	164.981,64
IMOBILIZADO NOTA 04		7.952.898,39	7.171.145,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.663.695,77	3.510.989,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	932.955,77	932.955,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	628.642,60	628.642,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.040.274,00	1.040.274,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	71.517,90	71.517,90	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	343.959,50	343.959,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	646.346,00	493.640,07	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		4.320.342,34	3.660.155,87	TOTAL PASSIVO		885.572,27	401.648,58
INSTALAÇÕES	P	14.345,42	14.345,42				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.264.568,50	3.630.830,45				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	41.428,42	14.980,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-31.139,72	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-31.139,72	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		8.419.219,10	7.679.485,52				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		7.533.646,83	7.277.836,94



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		7.533.646,83	7.277.836,94
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.533.646,83	7.277.836,94
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	255.809,89	1.881.879,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.277.836,94	5.395.957,06
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.533.646,83	7.277.836,94
				TOTAL		8.419.219,10	7.679.485,52



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

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		466.320,71	508.339,81	PASSIVO FINANCEIRO (885.572,27)+RP não Proc.(237.800,00)		1.123.372,27	401.648,58
ATIVO PERMANENTE		7.952.898,39	7.171.145,71	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		7.295.846,83	7.277.836,94



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

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		392.314,22	392.314,22	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.597.855,96	9.015.636,93
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		390.480,00	390.480,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		1.834,22	1.834,22	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.597.855,96	9.015.636,93
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		392.314,22	392.314,22	TOTAL		9.597.855,96	9.015.636,93



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		466.320,71	508.339,81	PASSIVO CIRCULANTE		885.572,27	401.648,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		395.933,73	437.952,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		5.441,79	13.292,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		395.933,73	437.952,83	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.758,48
CONTA ÚNICA		107.904,13	430.320,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.758,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		288.029,60	7.632,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.441,79	5.533,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		70.386,98	70.386,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159,00	159,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		70.386,98	70.386,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		363,59	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.756,95	19.756,95	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		840,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		50.630,03	50.630,03	FGTS		4.079,20	5.374,72
TOTAL		466.320,71	508.339,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		709.606,23	223.374,74
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		709.606,23	223.374,74
				FORNECEDORES NACIONAIS		709.606,23	223.374,74
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		170.524,25	164.981,64
				VALORES RESTITUIVEIS		170.524,25	164.981,64
				CONSIGNAÇÕES		170.524,25	164.981,64
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		237.800,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		237.800,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		237.800,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		237.800,00	0,00
				TOTAL		1.123.372,27	401.648,58

Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código do documento: 6846423a92bd8e67e514a54a](https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código%20do%20documento%3A%206846423a92bd8e67e514a54a)

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.952.898,39	7.171.145,71				
IMOBILIZADO		7.952.898,39	7.171.145,71				
BENS MÓVEIS		3.663.695,77	3.510.989,84				
BENS DE INFORMÁTICA		932.955,77	932.955,77				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		628.642,60	628.642,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		71.517,90	71.517,90				
VEÍCULOS		1.040.274,00	1.040.274,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		343.959,50	343.959,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		646.346,00	493.640,07				
BENS IMÓVEIS		4.320.342,34	3.660.155,87				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		4.264.568,50	3.630.830,45				
INSTALAÇÕES		14.345,42	14.345,42				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		41.428,42	14.980,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-31.139,72	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-31.139,72	0,00				
TOTAL		7.952.898,39	7.171.145,71				



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO **NOTA 11**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-60.223,85	-234.724,54
001	Ordinario		-60.223,85	-234.724,54
02	PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)		0,00	898,70
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		0,00	898,70
07	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)		47.041,67	47.518,80
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		47.041,67	47.518,80
10	PDDE - MANUTENÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)		16,57	16,16
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		16,57	16,16
11	SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)		26.878,21	31.690,13
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		26.878,21	31.690,13
12	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% (VINCULADO)		0,64	92,27
123	Educação - Fundeb		0,64	92,27
13	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% (VINCULADO)		2.741,48	1.122,40
123	Educação - Fundeb		2.741,48	1.122,40
15	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB - 60% (VINCULADO)		12,95	0,00
123	Educação - Fundeb		12,95	0,00
35	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-646.171,91	0,00
001	Ordinario		-646.171,91	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)		-95.107,11	-94.369,71
900	Extraorçamentários		-95.107,11	-94.369,71
45	TRAN (VINCULADO)		14.500,77	70.286,82
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		14.500,77	70.286,82
52	BRASIL ALFABETIZADO (VINCULADO)		0,00	0,96
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		0,00	0,96
53	EJA - ED. JOVENS E ADULTOS (VINCULADO)		0,00	1.139,75
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		0,00	1.139,75
54	PROJOVEM URBANO (VINCULADO)		50.125,03	48.895,39
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		50.125,03	48.895,39
85	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - AFM (VINCULADO)		9.835,78	9.835,78
001	Ordinario		9.835,78	9.835,78
93	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)		-6.701,79	224.288,32
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		-6.701,79	224.288,32
TOTAL			-657.051,56	106.691,23



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR





Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Acesse em: <https://stc.ece.tepe.tc.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=8892c03e-6846-423a-92bd-ae7e514a54a4>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

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



BALANÇO PATRIMONIAL

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

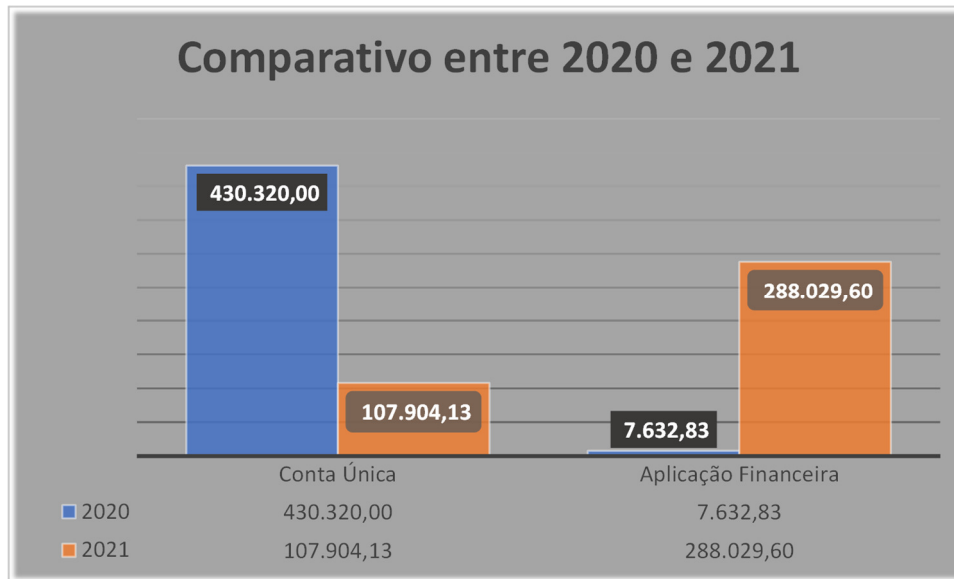
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante. Por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		466.320,71	508.339,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		395.933,73	437.952,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		395.933,73	437.952,83
CONTA ÚNICA	F	107.904,13	430.320,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	288.029,60	7.632,38
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		70.386,98	70.386,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		70.386,98	70.386,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	19.756,95	19.756,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	50.630,03	50.630,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 395.933,73. O valor disponível apresentou redução de R\$ 42.019,10 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 437.952,83. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 70.386,98
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 70.386,98

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.952.898,39	7.171.145,71
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04	7.952.898,39	7.171.145,71
BENS MÓVEIS	3.663.695,77	3.510.989,84
BENS DE INFORMÁTICA	P 932.955,77	932.955,77
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 628.642,60	628.642,60
VEÍCULOS	P 1.040.274,00	1.040.274,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 71.517,90	71.517,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 343.959,50	343.959,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 646.346,00	493.640,07
BENS IMÓVEIS	4.320.342,34	3.660.155,87
INSTALAÇÕES	P 14.345,42	14.345,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 4.264.568,50	3.630.830,45
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 41.428,42	14.980,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-31.139,72	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -31.139,72	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00



Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.663.695,77
Bens Imóveis	R\$ 4.320.342,34
(-)Depreciação – Bens Móveis	R\$ 31.139,72
Total do Imobilizado	R\$ 7.952.898,39

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		885.572,27	401.648,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.441,79	13.292,20
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		0,00	7.758,48
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.758,48
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		5.441,79	5.533,72
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159,00	159,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	363,59	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	840,00	0,00
FGTS	F	4.079,20	5.374,72
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		709.606,23	223.374,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		709.606,23	223.374,74
FORNECEDORES NACIONAIS	F	709.606,23	223.374,74
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		170.524,25	164.981,64
VALORES RESTITUÍVEIS		170.524,25	164.981,64
CONSIGNAÇÕES	F	170.524,25	164.981,64



Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	5.441,79	F
Fornecedores a pagar	709.606,23	F
Demais Obrigações a CP	170.524,25	F
Total do Passivo Circulante	885.572,27	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	7.533.646,83	7.277.836,94
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		7.533.646,83	7.277.836,94
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.533.646,83	7.277.836,94
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	255.809,89	1.881.879,88
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.277.836,94	5.395.957,06
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.533.646,83	7.277.836,94

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 7.533.646,83, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 255.809,89, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 7.277.836,94, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar



as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
Fundeb 60%	92,27	0,00	0,00	92,27
Fundeb 40%	1.122,40	0,00	0,00	1.122,40
Recurso do QSE	31.690,13	0,00	0,00	31.690,13
PDDE	16,16	0,00	0,00	16,16
PNAE	898,70	0,00	0,00	898,70
PNATE	47.518,80	0,00	0,00	47.518,80
TRAN	70.286,82	0,00	0,00	70.286,82
Outros Rec. FNDE	274.324,42	0,00	0,00	274.324,42
AFM	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONINO MATIAS GOMES DO
NASCIMENTO
Gestor do Fundo Mun. De Educação

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.534.003,91	2.130.450,70	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		683.243,28	430.930,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.496.832,28	2.097.713,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		58.692,92	24.153,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.496.832,28	2.097.713,52	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		2.426,67	2.426,67
CONTA ÚNICA	F	1.461.525,46	2.095.389,17	PESSOAL A PAGAR	F	2.426,67	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	35.306,82	2.324,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		56.266,25	21.727,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		37.171,63	32.737,18	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	28.591,05	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	14.574,00	824,60
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.068,60	19.870,03
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		520.872,28	317.929,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.226,36	9.980,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		520.872,28	317.929,63
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	520.637,08	316.729,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	19.034,92	15.101,63	CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F	235,20	1.200,00
MATERNIDADE 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 NOTA 03		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 NOTA 09		103.678,08	88.847,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		103.678,08	88.847,11
				CONSIGNAÇÕES	F	103.678,08	88.847,11
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.853.008,45	4.906.842,12	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		5.853.008,45	4.906.842,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.025.730,06	3.613.895,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.947.230,00	1.947.230,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	62.448,99	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	131.945,39	130.815,39	TOTAL PASSIVO		683.243,28	430.930,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	706.708,37	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	971.793,33	739.440,51	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		1.917.558,93	1.292.946,86				
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.266.180,93	693.511,25				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	578.687,04				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90.280,54	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-90.280,54	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO <small>NOTA 10</small>		6.703.769,08	6.606.362,18
TOTAL		7.387.012,36	7.037.292,82	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	97.406,90	281.907,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.606.362,18	6.324.454,28
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.703.769,08	6.606.362,18
				TOTAL		7.387.012,36	7.037.292,82



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

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.530.748,91	2.130.450,70	PASSIVO FINANCEIRO (683.243,28)+RP não Proc.(13.950,00)		697.193,28	430.930,64
ATIVO PERMANENTE		5.856.263,45	4.906.842,12	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.689.819,08	6.606.362,18



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.298.685,06	6.127.119,77
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		9.298.685,06	6.127.119,77
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		9.298.685,06	6.127.119,77



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.530.748,91	2.130.450,70	PASSIVO CIRCULANTE		683.243,28	430.930,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.496.832,28	2.097.713,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		58.692,92	24.153,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.496.832,28	2.097.713,52	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
CONTA ÚNICA		1.461.525,46	2.095.389,17	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		35.306,82	2.324,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.266,25	21.727,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.032,60	1.032,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		28.591,05	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		14.574,00	824,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.226,36	9.980,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		12.068,60	19.870,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		19.034,92	15.101,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		520.872,28	317.929,63
TOTAL		1.530.748,91	2.130.450,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		520.872,28	317.929,63
				FORNECEDORES NACIONAIS		520.637,08	316.729,63
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		235,20	1.200,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		103.678,08	88.847,11
				VALORES RESTITUÍVEIS		103.678,08	88.847,11
				CONSIGNAÇÕES		103.678,08	88.847,11
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		13.950,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		13.950,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.950,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.950,00	0,00
				TOTAL		697.193,28	430.930,64

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc.seam?Codigo=documento:6892c03e-6846-423a-92bd-ae67e514a54a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.255,00	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.255,00	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.255,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.853.008,45	4.906.842,12				
IMOBILIZADO		5.853.008,45	4.906.842,12				
BENS MÓVEIS		4.025.730,06	3.613.895,26				
BENS DE INFORMÁTICA		218.190,99	62.448,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		131.945,39	130.815,39				
VEÍCULOS		1.947.230,00	1.947.230,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		729.318,35	706.708,37				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		971.793,33	739.440,51				
BENS IMÓVEIS		1.917.558,93	1.292.946,86				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.266.180,93	693.511,25				
INSTALAÇÕES		12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.629,43	578.687,04				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90.280,54	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-90.280,54	0,00				
TOTAL		5.856.263,45	4.906.842,12				

Acesse em: <https://eice.cepe.br/epp/validadoc;seamCodigoDoDocumento:c892cc03e-6846-423a-92bd-ae67e514454a>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	10.365,12
001	Ordinario		0,00	10.365,12
102	GESTÃO SUS (VINCULADO)		12.000,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		12.000,00	0,00
19	PMAQ - PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE (VINCULADO)		0,00	9.024,13
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	9.024,13
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		32.270,54	50.120,11
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		32.270,54	50.120,11
23	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)		353,66	8.498,94
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		353,66	8.498,94
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		75.034,46	100.461,19
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		75.034,46	100.461,19
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)		277.686,28	535.374,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		277.686,28	535.374,00
34	CONVÊNIOS - SAÚDE (VINCULADO)		36.360,50	35.468,52
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		36.360,50	35.468,52
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)		-273.751,03	0,00
001	Ordinario		-273.751,03	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)		-47.702,84	-47.702,84
900	Extraorçamentários		-47.702,84	-47.702,84
49	PSE - SAÚDE NA ESCOLA (VINCULADO)		14.928,00	29.028,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		14.928,00	29.028,00
59	PORTARIA 2.994/2020 (VINCULADO)		0,00	28.500,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	28.500,00
60	PORTARIA 3.008/2020 (VINCULADO)		11.586,00	11.586,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		11.586,00	11.586,00
62	COVID-19 - APOIO à GESTAÇÃO, PRÉ NATAL E PUERPÉRIO. (VINCULADO)		76.099,32	39.320,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		76.099,32	39.320,00
63	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)		8.720,00	30.000,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		8.720,00	30.000,00
64	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)		1,55	39.840,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		1,55	39.840,00
65	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)		24.048,41	49.794,21
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		24.048,41	49.794,21

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO

Assesse em: <https://eic:cepc:br/ep/validadoc:seam/Código%20do%20documento:6846-423a-92bd-a67e514a54a>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
73	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)	1.691,66	39.480,46
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.691,66	39.480,46
74	PORTARIA 1.857/2020 (VINCULADO)	46.610,00	48.408,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	46.610,00	48.408,00
75	COVID19 (VINCULADO)	285,53	34.374,28
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	285,53	34.374,28
85	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - AFM (VINCULADO)	9,96	9,96
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	9,96	9,96
86	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	534.652,04	604.645,18
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	534.652,04	604.645,18
94	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	2.671,59	30.924,80
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.671,59	30.924,80
95	GESTÃO E DESEN. DE TECNOLOGIAS EM SAÚDE NO SUS (VINCULADO)	0,00	12.000,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	12.000,00
TOTAL		833.555,63	1.699.520,06





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 982/2010, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 10.355.457/0001-72, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;



Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2021;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

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



BALANÇO PATRIMONIAL

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

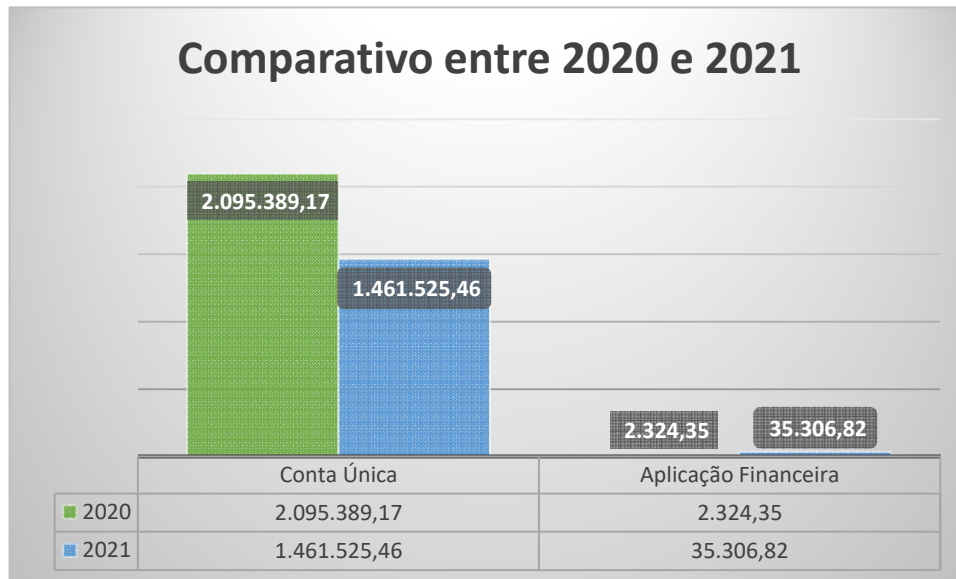
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante. Por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.534.003,91	2.130.450,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.496.832,28	2.097.713,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.496.832,28	2.097.713,52
CONTA ÚNICA	F	1.461.525,46	2.095.389,17
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	35.306,82	2.324,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	37.171,63	32.737,18
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.255,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	7.226,36	9.980,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	19.034,92	15.101,63
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 1.496.832,28. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 600.881,24 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.097.713,52. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	3.255,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	33.916,63
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 37.171,63

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



ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.853.008,45	4.906.842,12
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		5.853.008,45	4.906.842,12
BENS MÓVEIS		4.025.730,06	3.613.895,26
VEÍCULOS	P	1.947.230,00	1.947.230,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	62.448,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	131.945,39	130.815,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	706.708,37
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	971.793,33	739.440,51
BENS IMÓVEIS		1.917.558,93	1.292.946,86
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.266.180,93	693.511,25
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	578.687,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90.280,54	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-90.280,54	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 4.025.730,06
Bens Imóveis	R\$ 1.917.558,93
Total do Imobilizado	R\$ 5.853.008,45



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	683.243,28	430.930,64
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		58.692,92	24.153,90
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	2.426,67	2.426,67
PESSOAL A PAGAR	F	2.426,67	2.426,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	56.266,25	21.727,23
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	28.591,05	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	14.574,00	824,60
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.068,60	19.870,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	520.872,28	317.929,63
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		520.872,28	317.929,63
FORNECEDORES NACIONAIS	F	520.637,08	316.729,63
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	235,20	1.200,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	103.678,08	88.847,11
VALORES RESTITUÍVEIS		103.678,08	88.847,11
CONSIGNAÇÕES	F	103.678,08	88.847,11

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
		F
Pessoal à pagar	2.426,67	F
Encargos Sociais à pagar	56.266,25	F
Fornecedores a pagar	520.872,28	F
Demais Obrigações a CP	103.678,08	F
Total do Passivo Circulante	683.243,28	

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.703.769,08, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 97.406,90, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.606.362,18, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		6.703.769,08	6.606.362,18
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	97.406,90	281.907,90
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.606.362,18	6.324.454,28
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.703.769,08	6.606.362,18

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

GRIVALDO JOSÉ NOBERTO
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4