

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 4

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.176.369,53	154.273,20	PASSIVO CIRCULANTE		9.474.531,87	8.953.123,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.176.369,53	144.108,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.339.189,82	5.354.605,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.176.369,53	144.108,10	PESSOAL A PAGAR		1.321.783,80	1.298.513,77
CONTA ÚNICA	F	2.176.369,53	144.108,10	PESSOAL A PAGAR	F	1.321.783,80	1.298.513,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.017.406,02	4.056.091,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.157.837,36	3.123.258,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	859.568,66	932.833,60
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	10.165,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.709.809,31	1.167.428,84
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.709.809,31	1.167.428,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.645.421,38	1.111.295,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	64.387,93	56.133,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.616.112,40	9.418.032,59	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		9.616.112,40	9.418.032,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.425.532,74	2.431.089,30
BENS MÓVEIS		6.341.553,76	5.816.078,90	VALORES RESTITUÍVEIS		2.425.532,74	2.431.089,30
VEÍCULOS	P	1.857.166,00	1.599.966,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.425.532,74	2.431.089,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	408.869,01	395.084,51	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		46.918,51	107.842,62
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.112,90	4.643,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	107.842,62
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.348.594,23	2.218.680,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	107.842,62
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.719.811,62	1.597.703,61	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	107.842,62
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.180.577,71	3.180.577,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		46.918,51	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-386.530,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		46.918,51	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-634.155,38	-386.530,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	46.918,51	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.769,67	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		11.792.481,93	9.572.305,79	TOTAL PASSIVO		9.521.450,38	9.060.966,34

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/epd/validaDoc.seam?codigo=9e4d83e04248948948ef7c3a2491b310

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						2.271.031,55	511.339,45
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL						0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS						2.271.031,55	511.339,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS						2.271.031,55	511.339,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO					P	1.759.692,10	-2.159.310,20
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					P	511.339,45	2.670.649,65
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO						2.271.031,55	511.339,45
TOTAL						11.792.481,93	9.572.305,79

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRHAM ABRHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://cfc.cfcpe.br/epi/validaDoc.aspx
 Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.176.369,53	154.273,20	PASSIVO FINANCEIRO (9.474.531,87)+RP não Proc.(0,00)		9.474.531,87	8.953.123,72
ATIVO PERMANENTE		9.616.112,40	9.418.032,59	PASSIVO PERMANENTE		46.918,51	107.842,62
				SALDO PATRIMONIAL		2.271.031,55	511.339,45

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA
059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		107.842,62	107.842,62
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		107.842,62	107.842,62
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		107.842,62	107.842,62

 ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 059.916.954-07

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.176.369,53	154.273,20	PASSIVO CIRCULANTE		9.474.531,87	8.953.123,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.176.369,53	144.108,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.339.189,82	5.354.605,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.176.369,53	144.108,10	PESSOAL A PAGAR		1.321.783,80	1.298.513,77
CONTA ÚNICA		2.176.369,53	144.108,10	PESSOAL A PAGAR		1.321.783,80	1.298.513,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.017.406,02	4.056.091,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.157.837,36	3.123.258,21
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		859.568,66	932.833,60
TOTAL		2.176.369,53	154.273,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.709.809,31	1.167.428,84
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.709.809,31	1.167.428,84
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.645.421,38	1.111.295,26
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		64.387,93	56.133,58
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.425.532,74	2.431.089,30
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.425.532,74	2.431.089,30
				CONSIGNAÇÕES		2.425.532,74	2.431.089,30
				TOTAL		9.474.531,87	8.953.123,72

ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310>

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.616.112,40	9.418.032,59	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		46.918,51	107.842,62
IMOBILIZADO		9.616.112,40	9.418.032,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	107.842,62
BENS MÓVEIS		6.341.553,76	5.816.078,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	107.842,62
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		408.869,01	395.084,51	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	107.842,62
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.112,90	4.643,85	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		46.918,51	0,00
VEÍCULOS		1.857.166,00	1.599.966,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		46.918,51	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.348.594,23	2.218.680,93	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		46.918,51	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.719.811,62	1.597.703,61	TOTAL		46.918,51	107.842,62
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69				
BENS DE USO ESPECIAL		807.905,98	807.905,98				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.180.577,71	3.180.577,71				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-386.530,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-634.155,38	-386.530,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-79.769,67	0,00				
TOTAL		9.616.112,40	9.418.032,59				

 ANNE GABRIELLE BEZERRA
 SECRETÁRIA
 059.916.954-07

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

1 de 1



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt-br.scribd.com/document/96483604-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310>



FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-6.740.396,52	-7.470.632,16
211	IMPOSTOS TRANSF. DE IMPOSTOS - SAÚDE	-654.337,08	0,00
310	SAÚDE GERAL	-6.086.059,44	-7.470.632,16
01	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	49.795,97	0,00
310	SAÚDE GERAL	49.795,97	0,00
10	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	-764.156,29	-1.325.312,86
214	TRANSF.FUNDO A FUNDO SUS-BLOCO CUSTEIO	-329.777,14	0,00
300	SAÚDE	-434.379,15	-1.325.312,86
12	FNAS (ORDINÁRIO)	159.500,00	0,00
300	SAÚDE	159.500,00	0,00
28	RECURSOS PRÓPRIOS-LC 173/2020 (ORDINÁRIO)	-2.905,50	-2.905,50
310	SAÚDE GERAL	-2.905,50	-2.905,50
TOTAL		-7.298.162,34	-8.798.850,52

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA
059.916.954-07

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 09.159.378/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Anne Gabrielle Bezerra– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.176.369,53	154.273,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.176.369,53	144.108,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.176.369,53	144.108,10
CONTA ÚNICA	F	2.176.369,53	144.108,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00



DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	10.165,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	10.165,10
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.616.112,40	9.418.032,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		9.616.112,40	9.418.032,59
BENS MÓVEIS		6.341.553,76	5.816.078,90
VEÍCULOS	P	1.857.166,00	1.599.966,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	408.869,01	395.084,51
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.112,90	4.643,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.348.594,23	2.218.680,93
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.719.811,62	1.597.703,61
BENS IMÓVEIS		3.988.483,69	3.988.483,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	807.905,98	807.905,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.180.577,71	3.180.577,71
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-713.925,05	-386.530,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-634.155,38	-386.530,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.769,67	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		11.792.481,93	9.572.305,79

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 2.176.369,53, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 1310,72% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 154.273,20.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 2.176.369,53, já em 2020, o valor foi de R\$ 144.108,10, sendo assim, houve um aumento de 1410,23%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 9.616.112,40, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 9.418.032,59, o que representa um aumento de 2,10%

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 9.616.112,40 de imobilizado, composto por R\$ 5.707.398,38 referente a bens móveis e R\$ 3.908.714,02 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05		9.474.531,87	8.953.123,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.339.189,82	5.354.605,58
PESSOAL A PAGAR		1.321.783,80	1.298.513,77
PESSOAL A PAGAR	F	1.321.783,80	1.298.513,77
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 06		4.017.406,02	4.056.091,81
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.157.837,36	3.123.258,21
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	859.568,66	932.833,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 07		1.709.809,31	1.167.428,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.709.809,31	1.167.428,84
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.645.421,38	1.111.295,26
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	64.387,93	56.133,58
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 08		2.425.532,74	2.431.089,30
VALORES RESTITUÍVEIS		2.425.532,74	2.431.089,30
CONSIGNAÇÕES	F	2.425.532,74	2.431.089,30
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE – NOTA 09		46.918,51	107.842,62
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	107.842,62
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	107.842,62
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	107.842,62
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO - NOTA 10		46.918,51	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		46.918,51	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	46.918,51	0,00
RECOLHER			
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		9.521.450,38	9.060.966,34

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 9.474.531,87, o que demonstra um aumento de 5,82% em comparação a 2020, cujo saldo foi de R\$ 8.953.123,72.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 4.017.406,02.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 1.709.809,31, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 1.167.428,84.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 2.425.532,74, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em



janeiro de 2022.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 46.918,51, que é composto por parcelamentos. O saldo de obrigações fiscais a longo prazo com a união.

Nota 10 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União: Representa um saldo de R\$ 46.918,51, compreende os valores de outros tributos e contribuições federais a recolher.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.271.031,55	511.339,45
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	2.271.031,55	511.339,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.271.031,55	511.339,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 11	P 1.759.692,10	-2.159.310,20
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 511.339,45	2.670.649,65
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12	2.271.031,55	511.339,45
TOTAL	11.792.481,93	9.572.305,79

Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.759.692,10, resultando em um *superávit* patrimonial.

Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 2.271.031,55, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	2.176.369,53	154.273,20
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	9.616.112,40	9.418.032,59
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	9.474.531,87	8.953.123,72
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	46.918,51	107.842,62
SALDO PATRIMONIAL	2.271.031,55	511.339,45

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.176.369,53.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 9.616.112,40.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo



financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 9.474.531,87.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Brejo da Madre de Deus no exercício de 2021 no montante de R\$ 46.918,51.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS



Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	9.418.032,59	0,00	527.874,86	329.795,05	9.616.112,40	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	5.816.078,90	0,00	527.874,86	2.400,00	6.341.553,76	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	5.816.078,90	0,00	527.874,86	2.400,00	6.341.553,76	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.218.680,93	0,00	129.913,30	0,00	2.348.594,23	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	910,00	0,00	1.216,00	0,00	2.126,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	1.261,60	0,00	1.261,60	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	495.141,05	0,00	0,00	0,00	495.141,05	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.722.629,88	0,00	127.435,70	0,00	1.850.065,58	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	395.084,51	0,00	13.784,50	0,00	408.869,01	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	190.856,10	0,00	1.217,45	0,00	192.073,55	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	3.799,05	0,00	3.799,05	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	204.228,41	0,00	8.768,00	0,00	212.996,41	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4.643,85	0,00	2.469,05	0,00	7.112,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	4.643,85	0,00	2.469,05	0,00	7.112,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.599.966,00	0,00	257.200,00	0,00	1.857.166,00	0,00



123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.599.966,00	0,00	257.200,00	0,00	1.857.166,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.597.703,61	0,00	124.508,01	2.400,00	1.719.811,62	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.597.703,61	0,00	124.508,01	2.400,00	1.719.811,62	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	3.988.483,69	0,00	0,00	0,00	3.988.483,69	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.988.483,69	0,00	0,00	0,00	3.988.483,69	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	807.905,98	0,00	0,00	0,00	807.905,98	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	159.000,00	0,00	0,00	0,00	159.000,00	0,00
123210198	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	648.905,98	0,00	0,00	0,00	648.905,98	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	3.180.577,71	0,00	0,00	0,00	3.180.577,71	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	3.180.577,71	0,00	0,00	0,00	3.180.577,71	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	386.530, 00	0,00	327.395,05	0,00	713.925,05
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	386.530, 00	0,00	327.395,05	0,00	713.925,05
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	386.530, 00	0,00	247.625,38	0,00	634.155,38
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	324.438, 00	0,00	0,00	0,00	324.438,00
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	26.098,0 0	0,00	0,00	0,00	26.098,00
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	35.994,0 0	0,00	247.625,38	0,00	283.619,38
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	79.769,67	0,00	79.769,67
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	79.769,67	0,00	79.769,67

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	0,00	5.354.605,58	17.887.748,88	17.872.333,12	0,00	5.339.189,82



	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO						
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.298.513,77	15.472.467,87	15.495.737,90	0,00	1.321.783,80
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.298.513,77	15.472.467,87	15.495.737,90	0,00	1.321.783,80
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.298.513,77	15.472.467,87	15.495.737,90	0,00	1.321.783,80
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.298.513,77	15.471.599,14	15.494.869,17	0,00	1.321.783,80
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	868,73	868,73	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	4.056.091,81	2.415.281,01	2.376.595,22	0,00	4.017.406,02
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00
211410700	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	0,00	0,00	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	3.123.258,21	1.044.490,64	1.079.069,79	0,00	3.157.837,36
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	3.123.258,21	1.044.490,64	1.079.069,79	0,00	3.157.837,36
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	932.833,60	1.324.790,37	1.251.525,43	0,00	859.568,66
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	932.833,60	1.324.790,37	1.251.525,43	0,00	859.568,66
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	932.833,60	1.324.790,37	1.251.525,43	0,00	859.568,66

c. Fornecedor e Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.431.089,30	2.753.807,10	2.748.250,54	0,00	2.425.532,74
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.431.089,30	2.753.807,10	2.748.250,54	0,00	2.425.532,74
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.431.089,30	2.753.807,10	2.748.250,54	0,00	2.425.532,74
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	2.431.089,30	2.753.807,10	2.748.250,54	0,00	2.425.532,74
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	335.199,15	757.346,28	786.950,60	0,00	364.803,47
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	132.203,06	524.069,67	494.982,13	0,00	103.115,52



218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.851.701,55	353.997,58	381.742,02	0,00	1.879.445,99
218810108	ISS	0,00	29.807,48	201.749,50	203.357,79	0,00	31.415,77
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	460,71	13.585,12	13.734,59	0,00	610,18
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	10.022,89	256.652,52	246.629,63	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	21.976,11	46.280,85	46.542,10	0,00	22.237,36
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	49.718,35	600.125,58	574.311,68	0,00	23.904,45

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



PREFEITURA DO
BREJO
da Madre de Deus

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

Exercício de 2021

1 de 4



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eccc.cepe.br/epd/validaDoc.seam?Codigo do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491bb310

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.371,83	8.170,76	PASSIVO CIRCULANTE		23.847,40	23.847,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.371,83	8.170,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.371,83	8.170,76	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	8.371,83	8.170,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		23.847,40	23.847,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		23.847,40	23.847,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	23.847,40	23.847,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.985.659,21	1.985.659,21	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		1.985.659,21	1.985.659,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.985.659,21	1.985.659,21	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.985.659,21	1.985.659,21	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.994.031,04	1.993.829,97	TOTAL PASSIVO		23.847,40	23.847,40
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.970.183,64	1.969.982,57				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		1.970.183,64	1.969.982,57				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.970.183,64	1.969.982,57				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	201,07	564.304,47				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.969.982,57	1.405.678,10				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.970.183,64	1.969.982,57				
TOTAL		1.994.031,04	1.993.829,97				

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



Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

A) QUADRO PRINCIPAL

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

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.cepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		8.371,83	8.170,76	PASSIVO FINANCEIRO (23.847,40)+RP não Proc.(661.170,44)		685.017,84	685.017,84
ATIVO PERMANENTE		1.985.659,21	1.985.659,21	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.309.013,20	1.308.812,13

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREFEITO

165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDocumento.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.371,83	8.170,76	PASSIVO CIRCULANTE		23.847,40	23.847,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.371,83	8.170,76	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		23.847,40	23.847,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.371,83	8.170,76	VALORES RESTITUÍVEIS		23.847,40	23.847,40
CONTA ÚNICA		8.371,83	8.170,76	CONSIGNAÇÕES		23.847,40	23.847,40
TOTAL		8.371,83	8.170,76	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		661.170,44	661.170,44
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		661.170,44	661.170,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		661.170,44	254.075,14
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		661.170,44	254.075,14
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	407.095,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	407.095,30
				TOTAL		685.017,84	685.017,84

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/validaDoc.aspx?Codigo=documento:9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ptce.tepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.985.659,21	1.985.659,21				
IMOBILIZADO		1.985.659,21	1.985.659,21				
BENS IMÓVEIS		1.985.659,21	1.985.659,21				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.985.659,21	1.985.659,21				
TOTAL		1.985.659,21	1.985.659,21				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-23.847,40	0,00
001	Ordinário	-23.847,40	0,00
01	OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)	-406.894,23	-430.942,70
100	GERAL TOTAL	-406.894,23	-430.942,70
17	OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)	-245.904,38	-245.904,38
300	SAÚDE	-245.904,38	-245.904,38
TOTAL		-676.646,01	-676.847,08

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Desenvolvimento Municipal de Brejo da Madre de Deus
b) **CNPJ:** 18.047.224/0001-14
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicílio do órgão:** Rua Vereador Abel de Freitas, S/N – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público



8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:



Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE Nota 01		8.371,83	8.170,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA Nota 02		8.371,83	8.170,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.371,83	8.170,76
CONTA ÚNICA	F	8.371,83	8.170,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE Nota 03		1.985.659,21	1.985.659,21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO Nota 04		1.985.659,21	1.985.659,21
BENS IMÓVEIS		1.985.659,21	1.985.659,21
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.985.659,21	1.985.659,21
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.994.031,04	1.993.829,97

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 8.371,83, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução aproximadamente de 2,46% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 8.170,76.



Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 8.371,83, já em 2020, o valor foi de R\$ 8.170,76.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.985.659,21 em 2021, representando assim o mesmo saldo em 2020.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de 1.985.659,21 de imobilizado, onde 1.985.659,21 são de bens móveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE Nota 05		23.847,40	23.847,40
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota 06		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO Nota 07		23.847,40	23.847,40
VALORES RESTITUÍVEIS		23.847,40	23.847,40
CONSIGNAÇÕES	F	23.847,40	23.847,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE Nota 08		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		23.847,40	23.847,40

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 23.847,40, o que demonstra o mesmo valor em comparação a 2020. O saldo de 2021 é composto por valores



restituíveis. O valor mais relevante refere-se à Valores Restituíveis com Consignações, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2022, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência. Dessa forma os valores mais representativos estão no débito com Consignações no montante de R\$ 23.847,40, registrado na conta de demais obrigações a curto prazo.

Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar: São obrigações financeiras que ficam registrados os compromissos financeiros a serem liquidados. Não houve saldo do período de 2021.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 23.847,40, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 6)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
11200000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
11600000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
11800000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSIGNAÇÃO	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
11880000	CONSIGNAÇÃO	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
11890000	OUTROS	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
TOTAL		0,00	238.227,00	0,00	0,00	0,00	219.227,00

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Desenvolvimento Municipal de Brejo da Madre de Deus no exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.970.183,64	1.969.982,57
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.970.183,64	1.969.982,57
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.970.183,64	1.969.982,57
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO Nota 09	P	201,07	564.304,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.969.982,57	1.405.678,10
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO Nota 10		1.970.183,64	1.969.982,57
TOTAL		1.994.031,04	1.993.829,97

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 201,07, resultando em um superávit patrimonial.



Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 1.970.183,64, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 8.371,83	R\$ 8.170,76
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 1.985.659,21	R\$ 1.985.659,21
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 685.017,84	R\$ 685.017,84
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 1.309.013,20	R\$ 1.308.812,13

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 8.371,83.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.985.659,21.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 685.017,84.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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



VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS



Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Debito	Credito	Devedor	Credor
12200000	IMOBILIZADO	1.905.659,21	0,00	0,00	0,00	1.905.659,21	0,00
12200000	BENS IMOVEIS	1.905.659,21	0,00	0,00	0,00	1.905.659,21	0,00
12210000	BENS IMOVEIS - OBRIGADAÇÃO	1.905.659,21	0,00	0,00	0,00	1.905.659,21	0,00
12220000	DEMAIS BENS IMOVEIS	1.905.659,21	0,00	0,00	0,00	1.905.659,21	0,00
12230000	OUTROS BENS IMOVEIS	1.905.659,21	0,00	0,00	0,00	1.905.659,21	0,00
	TOTAL	5.526.296,05	0,00	0,00	0,00	5.526.296,05	0,00

b. Obrigações Trabalhistas:

Não houve detalhamento de obrigações trabalhistas para a entidade.

c. Demais a curto prazo:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Debito	Credito	Devedor	Credor
23000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
23000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
23001000	VALORES RESTITUÍVEIS - OBRIGADAÇÃO	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
23001100	OBRIGADAÇÕES	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
23001100	IM	0,00	23.847,40	0,00	0,00	0,00	23.847,40
	TOTAL	0,00	128.237,00	0,00	0,00	0,00	128.237,00

XIV – IMPAIRMENT



Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				



Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

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

Exercício de 2021



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://epec.icepe.br/ep/vvalidaDoc.seam?Codigo do documento: 9e483e04-2489-4894-8ef7-c3a2291b0310

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		804.918,25	802.929,33	PASSIVO CIRCULANTE		493.313,93	551.454,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		804.918,25	802.929,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		228.667,83	266.685,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		804.918,25	802.929,33	PESSOAL A PAGAR		70.091,07	70.091,07
CONTA ÚNICA	F	804.918,25	802.929,33	PESSOAL A PAGAR	F	70.091,07	70.091,07
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		158.576,76	196.594,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	73.058,12	73.058,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	85.518,64	123.536,16
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		135.097,54	137.974,23
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		135.097,54	137.974,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE		789.544,24	754.992,52	FORNECEDORES NACIONAIS	F	133.871,56	137.048,25
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.225,98	925,98
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		789.544,24	754.992,52	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		792.174,64	748.127,74	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.422,63	13.986,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		129.548,56	146.794,43
VEÍCULOS	P	210.340,00	210.340,00	VALORES RESTITUIVEIS		129.548,56	146.794,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.719,34	386.297,79	CONSIGNAÇÕES	F	129.548,56	146.794,43
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	15.520,00	15.520,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	3.109,30
COMUNICAÇÃO				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	3.109,30
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.187,19	39.187,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3.109,30
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	104.985,48	82.795,84	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	3.109,30
BENS IMÓVEIS		78.150,06	78.150,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	28.843,08	28.843,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	49.306,98	49.306,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-80.780,46	-71.285,28	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-79.217,46	-71.285,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.563,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		493.313,93	554.563,31
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.594.462,49	1.557.921,85				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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



Exercício de 2021

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.101.148,56	1.003.358,54
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.101.148,56	1.003.358,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.101.148,56	1.003.358,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	97.790,02	828.258,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.003.358,54	175.100,30
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.101.148,56	1.003.358,54
				TOTAL		1.594.462,49	1.557.921,85

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.cepe.br/ep/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

SONIA MARIA CA TEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

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

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		804.918,25	802.929,33	PASSIVO FINANCEIRO (493.313,93)+RP não Proc.(0,00)		493.313,93	551.454,01
ATIVO PERMANENTE		789.544,24	754.992,52	PASSIVO PERMANENTE		0,00	3.109,30
				SALDO PATRIMONIAL		1.101.148,56	1.003.358,54

SONIA MARIA CATEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

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



Exercício de 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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		3.109,30	3.109,30
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		3.109,30	3.109,30
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		3.109,30	3.109,30

SONIA MARIA CATEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etec.ic.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

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

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		804.918,25	802.929,33	PASSIVO CIRCULANTE		493.313,93	551.454,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		804.918,25	802.929,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		228.667,83	266.685,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		804.918,25	802.929,33	PESSOAL A PAGAR		70.091,07	70.091,07
CONTA ÚNICA		804.918,25	802.929,33	PESSOAL A PAGAR		70.091,07	70.091,07
TOTAL		804.918,25	802.929,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		158.576,76	196.594,28
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		73.058,12	73.058,12
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		85.518,64	123.536,16
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		135.097,54	137.974,23
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		135.097,54	137.974,23
				FORNECEDORES NACIONAIS		133.871,56	137.048,25
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.225,98	925,98
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		129.548,56	146.794,43
				VALORES RESTITUÍVEIS		129.548,56	146.794,43
				CONSIGNAÇÕES		129.548,56	146.794,43
				TOTAL		493.313,93	551.454,01

SONIA MARIA CA TEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310>

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b310

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		789.544,24	754.992,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	3.109,30
IMOBILIZADO		789.544,24	754.992,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	3.109,30
BENS MÓVEIS		792.174,64	748.127,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3.109,30
BENS DE INFORMÁTICA		33.422,63	13.986,92	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	3.109,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		388.719,34	386.297,79				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.520,00	15.520,00				
VEÍCULOS		210.340,00	210.340,00	TOTAL		0,00	3.109,30
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		39.187,19	39.187,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS		104.985,48	82.795,84				
BENS IMÓVEIS		78.150,06	78.150,06				
INSTALAÇÕES		28.843,08	28.843,08				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		49.306,98	49.306,98				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-80.780,46	-71.285,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-79.217,46	-71.285,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.563,00	0,00				
TOTAL		789.544,24	754.992,52				

 SONIA MARIA CADEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-270.658,39	-483.111,40
110	GERAL	-1.185,10	0,00
313	TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREO MUNICIPAL	-300,00	0,00
510	TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO	-269.173,29	-483.111,40
12	FNAS (ORDINÁRIO)	184.129,88	653.748,90
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	184.129,88	653.748,90
13	FEAS (ORDINÁRIO)	151.043,17	29.537,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	151.043,17	29.537,80
26	RECURSOS DO ESTADO - COVID 19 (ORDINÁRIO)	14.159,79	2.004,65
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.159,79	2.004,65
28	RECURSOS PRÓPRIOS-LC 173/2020 (ORDINÁRIO)	-37,61	5.984,04
510	TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO	-37,61	5.984,04
29	RECURSOS DO FNAS - COVID 19 (ORDINÁRIO)	232.967,48	43.311,33
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	232.967,48	43.311,33
TOTAL		311.604,32	251.475,32

SONIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 11.153.403/0001-97
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua São José, 22 – Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-3031
E-mail – sas.bmd@gmail.com
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo



Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.



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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE Nota 01		804.918,25	802.929,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA Nota 02		804.918,25	802.929,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		804.918,25	802.929,33
CONTA ÚNICA	F	804.918,25	802.929,33
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE Nota 03		789.544,24	754.992,52
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO Nota 04		789.544,24	754.992,52
BENS MÓVEIS		792.174,64	748.127,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.422,63	13.986,92
VEÍCULOS	P	210.340,00	210.340,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.719,34	386.297,79
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.520,00	15.520,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.187,19	39.187,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	104.985,48	82.795,84
BENS IMÓVEIS		78.150,06	78.150,06
INSTALAÇÕES	P	28.843,08	28.843,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	49.306,98	49.306,98
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-80.780,46	-71.285,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-79.217,46	-71.285,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.563,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.594.462,49	1.557.921,85

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 804.918,25, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma



redução aproximadamente de 0,25% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 802.929,33.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 804.918,25, já em 2020, o valor foi de R\$ 802.929,33, sendo assim, houve um acréscimo aproximadamente de 0,25%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 789.544,24, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 754.992,52, o que representa um acréscimo de 4,58%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de 789.544,24 de imobilizado, onde R\$ 792.174,64 são de bens móveis e R\$ 78.150,06 são de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE Nota 05		493.313,93	551.454,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		228.667,83	266.685,35
PESSOAL A PAGAR		70.091,07	70.091,07
PESSOAL A PAGAR	F	70.091,07	70.091,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		158.576,76	196.594,28
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	73.058,12	73.058,12
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	85.518,64	123.536,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota 06		135.097,54	137.974,23
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		135.097,54	137.974,23
FORNECEDORES NACIONAIS	F	133.871,56	137.048,25
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.225,98	925,98
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 07		129.548,56	146.794,43
VALORES RESTITUÍVEIS		129.548,56	146.794,43
CONSIGNAÇÕES	F	129.548,56	146.794,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE Nota 08		0,00	3.109,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	3.109,30
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3.109,30
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	3.109,30
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00



DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		493.313,93	554.563,31

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 493.313,93, o que demonstra um decréscimo de 11,78% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 551.454,01. O saldo de 2021 é composto por obrigações trabalhistas, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante são obrigações trabalhistas no montante de R\$ 228.667,83, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2022, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 135.097,54, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 137.974,23.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 129.548,56, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 6)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
22.800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	146.794,41	188.970,39	340.711,82	0,00	188.944,84
22.800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	146.794,41	188.970,39	340.711,82	0,00	188.944,84
22.800000	VALORES RESTITUÍVEIS - CIRCULAÇÃO	0,00	146.794,41	188.970,39	340.711,82	0,00	188.944,84
22.800000	CIRCULAÇÃO	0,00	146.794,41	188.970,39	340.711,82	0,00	188.944,84
22.800001	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E AVANÇOS	0,00	26.444,60	49.122,21	51.874,41	0,00	22.360,20
22.800001	CONTRIBUIÇÃO INSS/RPPS	0,00	95.215,79	112.474,95	99.896,36	0,00	74.053,54
22.800004	IMPÓSTO DE RENDA A RENDAS FIXAS EM FORTES - IRPF	0,00	20.000,00	18.190,94	18.906,96	0,00	18.906,96
22.800005	IRPF	0,00	22.944,62	9.712,20	9.714,90	0,00	17.036,94
22.800011	PLANO DE INVESTIMENTOS E MANUTENÇÃO FÍSICA	0,00	146,61	88.918,49	48.761,81	0,00	0,00
22.800012	RENTONCÍAS - ENTREGAS REPRESENTATIVAS DE CLASSE	0,00	0,00	0,00,00	1.812,00	0,00	11,00
22.800017	RENTONCÍAS - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	2.416,71	58.055,06	56.291,96	0,00	885,21
22.800019	OUTROS OBRIGACIONAIS	0,00	8,00	47,00	47,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	703.870,83	1.194.010,99	1.218.661,89	0,00	397.742,85

Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus no exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.101.148,56	1.003.358,54
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.101.148,56	1.003.358,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.101.148,56	1.003.358,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO Nota 09	P	97.790,02	828.258,24



SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.003.358,54	175.100,30
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO Nota 10		1.101.148,56	1.003.358,54
TOTAL		1.594.462,49	1.557.921,85

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 97.790,02, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 1.101.148,56, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 804.918,25	R\$ 802.929,33
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 789.544,24	R\$ 754.992,52
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 493.313,93	R\$ 551.454,01
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 0,00	R\$ 3.109,30
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 1.101.148,56	R\$ 1.003.358,54

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 804.918,25.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 789.544,24.

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 493.313,93.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus.



V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.



XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo (inicial) do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar
11000000	IMOBILIZADOS	791.970,31	0,00	49.046,88	9.499,18	782.422,61	0,00
11000000	BENS MÓVEIS	746.127,74	0,00	44.046,88	0,00	790.174,62	0,00
11010000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	746.127,74	0,00	44.046,88	0,00	790.174,62	0,00
11010100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	38.187,33	0,00	0,00	0,00	38.187,33	0,00
11010120	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	3.350,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00	0,00
11010199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	34.837,33	0,00	0,00	0,00	34.837,33	0,00
11010200	BENS DE INFORMÁTICA	13.986,93	0,00	18.435,71	0,00	32.422,64	0,00
11010300	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	13.986,93	0,00	18.435,71	0,00	32.422,64	0,00
11010300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	386.237,79	0,00	1.411,35	0,00	387.649,14	0,00
11010300	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	15.460,00	0,00	1.411,35	0,00	16.871,35	0,00
11010300	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ENCRUSTADOS	21.777,79	0,00	0,00	0,00	21.777,79	0,00
11010300	MÓBILIÁRIO EM GERAL	23.999,00	0,00	0,00	0,00	23.999,00	0,00
11010300	UTENSÍLIOS EM GERAL	208.070,99	0,00	0,00	0,00	208.070,99	0,00
11010400	MATERIAS CULTURAS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	15.528,00	0,00	0,00	0,00	15.528,00	0,00
11010400	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	15.528,00	0,00	0,00	0,00	15.528,00	0,00
11010500	VEÍCULOS	218.340,00	0,00	0,00	0,00	218.340,00	0,00
11010500	VEÍCULOS EM GERAL	218.340,00	0,00	0,00	0,00	218.340,00	0,00
11010900	DEMOS BENS MÓVEIS	82.798,84	0,00	22.189,84	0,00	104.988,68	0,00
11010999	OUTROS BENS MÓVEIS	82.798,84	0,00	22.189,84	0,00	104.988,68	0,00
11020000	BENS IMÓVEIS	76.150,00	0,00	0,00	0,00	76.150,00	0,00
11020000	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	76.150,00	0,00	0,00	0,00	76.150,00	0,00
11020100	INSTALAÇÕES	28.840,00	0,00	0,00	0,00	28.840,00	0,00
11020900	DEMOS BENS IMÓVEIS	47.308,98	0,00	0,00	0,00	47.308,98	0,00
11020999	OUTROS BENS IMÓVEIS	47.308,98	0,00	0,00	0,00	47.308,98	0,00
11080000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	71.285,25	0,00	9.499,18	0,00	80.784,43
11080000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	71.285,25	0,00	9.499,18	0,00	80.784,43
11080100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	71.285,25	0,00	7.303,18	0,00	78.588,43
11080100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	1.528,34	0,00	0,00	0,00	1.528,34
11080100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	69.756,91	0,00	0,00	0,00	69.756,91
11080199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMOS BENS MÓVEIS	0,00	4.535,24	0,00	7.012,18	0,00	11.547,42
11080200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
11080200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMOS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
TOTAL		4.021.268,08	189.041,12	240.034,93	47.475,96	4.011.698,23	325.123,84



b. Obrigações Trabalhistas:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21020000	RESCISÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ACCIDENTARIAS	6,00	264.088,20	1.891.588,20	1.811.399,31	6,00	228.867,02
21110000	RESCISÃO A PAGAR	6,00	70.091,07	1.811.236,41	1.811.236,41	6,00	70.091,07
21110000	RESCISÃO A PAGAR - CORRIGIDA	6,00	70.091,07	1.511.236,41	1.511.236,41	6,00	70.091,07
21110100	RESCISÃO A PAGAR	6,00	70.091,07	1.511.236,41	1.511.236,41	6,00	70.091,07
21110101	SALÁRIO, INFRUFRUÇÕES E BÔNUS	6,00	70.091,07	1.811.236,41	1.811.236,41	6,00	70.091,07
21110200	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6,00	796.094,19	240.238,40	281.212,90	6,00	188.976,79
21110300	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONTRIBUIÇÃO	6,00	6,00	11.888,00	11.888,00	6,00	6,00
21110301	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - DÉBITO PRECATORIO	6,00	6,00	11.888,00	11.888,00	6,00	6,00
21110302	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - BÔNUS	6,00	72.998,12	67.182,12	67.182,12	6,00	72.998,12
21110303	CONTRIBUIÇÃO A RECEBER - FÓRMULA DE PROTEÇÃO (FPP)	6,00	72.998,12	67.182,12	67.182,12	6,00	72.998,12
21110304	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - BÔNUS (FPP - UNIC)	6,00	112.836,18	280.188,29	222.150,77	6,00	38.212,89
21110305	CONTRIBUIÇÃO AO RPPS A PAGAR	6,00	112.836,18	280.188,29	222.150,77	6,00	38.212,89
21110306	CONTRIBUIÇÃO AO RPPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	6,00	112.836,18	280.188,29	222.150,77	6,00	38.212,89
TOTAL		6,00	1.286.288,69	9.177.470,28	8.387.594,41	6,00	1.270.281,82

c. Demais a curto prazo:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
23000000	DÍVIDAS - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6,00	186.796,42	268.978,20	240.711,52	6,00	129.840,16
23000000	VALORES RESTITUÍVEIS	6,00	186.796,42	268.978,20	240.711,52	6,00	129.840,16
23000000	VALORES RESTITUÍVEIS - CORRIGIDA	6,00	186.796,42	268.978,20	240.711,52	6,00	129.840,16
23000100	CONTRIBUIÇÕES	6,00	186.796,42	268.978,20	240.711,52	6,00	129.840,16
23000101	RECEB - RETENÇÃO NA SOURCE - VENCIMENTOS E SALÁRIOS	6,00	20.024,00	68.182,21	61.876,61	6,00	21.980,20
23000102	CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	6,00	90.228,78	113.679,83	98.898,38	6,00	79.221,94
23000104	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETENÇÃO NA SOURCE - RPPS	6,00	25.542,15	13.792,89	15.995,58	6,00	15.995,58
23000108	ISS	6,00	10.744,02	9.722,28	5.714,92	6,00	12.295,88
23000111	PLANO DE PREVIDÊNCIA E ACCIDENTARIA PREVIDEN	6,00	188,62	48.918,46	48.918,61	6,00	18,82
23000112	RENTIMENOS - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	6,00	21,29	1.118,00	1.175,88	6,00	21,29
23000115	RENTIMENOS - EMPREENHIDORES E FOMENTO EMPRES	6,00	3.406,72	38.055,36	28.291,88	6,00	380,22
23000199	OUTROS CONTRIBUÍVEIS	6,00	6,00	67,38	67,38	6,00	6,00
TOTAL		6,00	710.722,65	1.194.978,65	1.129.461,68	6,00	447.762,88

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP



Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)
ISOLADO:5 - FUNDECA

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.765,21	5.178,41	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.765,21	5.178,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	5.178,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	4.765,21	5.178,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.765,21	5.178,41	TOTAL PASSIVO		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.765,21	5.178,41
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.765,21	5.178,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.765,21	5.178,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-413,20	25,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.178,41	5.152,99
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.765,21	5.178,41
				TOTAL		4.765,21	5.178,41

**FUNDECA**
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDECA

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

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

SONIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

FUNDECA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.765,21	5.178,41	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.765,21	5.178,41

SONIA MARIA CATEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310



FUNDECA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 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		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

SONIA MARIA CATEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



FUNDECA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDECA

1 de 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.765,21	5.178,41				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.765,21	5.178,41				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	5.178,41				
CONTA ÚNICA		4.765,21	5.178,41				
TOTAL		4.765,21	5.178,41				

SONIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://pt-br.cte.br/pt-br/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83e04-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310



FUNDECA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDECA

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 1 de 1
 Acesse em: <https://ptce.pec.pe.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed83604-2489-4894-8ef7-c3a2491b6310

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

 SONIA MARIA CA TEL GERNER
 SECRETÁRIA
 015.906.488-03

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



FUNDECA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDECA

Exercício de 2021

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		4.765,21	5.178,41
510 TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO		4.765,21	5.178,41
TOTAL		4.765,21	5.178,41

SONIA MARIA CA TEL GERNER
SECRETÁRIA
015.906.488-03

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 11.153.407/0001-75
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Dom Luiz de Brito, 213– Centro– Brejo da Madre de Deus/PE– CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Sônia Maria Catel Gerner. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1190
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE
CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº



877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:



Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE Nota 01		4.765,21	5.178,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA Nota 02		4.765,21	5.178,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.765,21	5.178,41
CONTA ÚNICA	F	4.765,21	5.178,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE Nota 03		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO Nota 04		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.765,21	5.178,41

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 4.765,21, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução aproximadamente de 8,67% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 5.178,41.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 4.765,21, já em 2020, o valor foi de R\$ 5.178,41.



Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado. Não houve valores correspondente no exercício 2021 e 2020.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, não foi apresentado saldo no imobilizado.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE Nota 05	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota 06	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO Nota 07	0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE Nota 08	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO	0,00	0,00

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus, no qual não apresentou saldo de passivo circulante.

Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar: São obrigações financeiras que ficam registrados os compromissos financeiros a serem liquidados. Não houve saldo do período de 2021.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022. No exercício de 2021, não teve resultado apresentado.



Nota 08 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente no exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.765,21	5.178,41
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		4.765,21	5.178,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.765,21	5.178,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO Nota 09	P	-413,20	25,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.178,41	5.152,99
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO Nota 10		4.765,21	5.178,41
TOTAL		4.765,21	5.178,41

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 413,20, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 4.765,21, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 4.765,21	R\$ 5.178,41
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13		
	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14		
	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 4.765,21	R\$ 5.178,41

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 4.765,21.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. Não houve valores dos ativos com atributo P (Permanente).



Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. No exercício 2021, não resultou valores dos passivos com atributo F (Financeiro).

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.



IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Não houve detalhamento de imobilizado para a entidade.

b. Obrigações Trabalhistas

Não houve detalhamento de obrigações trabalhistas para a entidade.

c. Demais a curto prazo

Não houve detalhamento de demais a curto prazo para a entidade.



XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87