

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		836.667,69	1.312.313,68	PASSIVO CIRCULANTE		12.950.539,14	10.003.579,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		270.825,36	863.757,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.638.420,97	8.124.867,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		270.825,36	863.757,92	PESSOAL A PAGAR		638.231,86	503.979,56
CONTA ÚNICA	F	270.825,36	775.413,63	PESSOAL A PAGAR	3 F	629.147,10	503.979,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	88.344,29	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	3 F	9.084,76	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		166.564,11	150.296,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.000.189,11	7.620.888,08
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		777.562,18	1.169.653,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	181.050,24
TAXAS	1 P	402.262,36	477.553,02	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	248.690,40
IMPOSTOS	1 P	375.299,82	692.100,72	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	9.000.189,11	3.173.850,77
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		51.873,69	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	2.307.822,06
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1 P	51.873,69	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	32.762,43
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-662.871,76	-1.019.357,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	1.676.712,18
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-662.871,76	-1.019.357,39	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		399.278,22	298.259,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.022.375,89	1.053.226,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		399.278,22	298.259,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.022.375,89	1.053.226,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1 F	331.701,94	244.261,44	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.976.487,99	1.051.994,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1 F	67.576,28	53.997,97	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	45.887,90	1.232,13
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	171,59
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	171,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	3 F	0,00	171,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.152.546,44	18.567.040,47	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.289.742,28	825.313,78
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84	VALORES RESTITUÍVEIS		1.289.742,28	825.313,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	1.720.853,91	2.017.230,71	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.289.742,28	825.313,78
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.471.427,90	-1.757.072,87	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.838.822,71	42.950.413,42
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		40.100.189,85	41.601.420,69
IMOBILIZADO		19.903.120,43	18.306.882,63	PESSOAL A PAGAR		0,00	95.722,35
BENS MÓVEIS		7.961.624,75	7.173.199,19	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	4 P	0,00	95.722,35
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.100.189,85	41.505.698,34
VEÍCULOS	2 P	2.056.500,00	1.610.700,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	40.100.189,85	41.505.698,34
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	21.303,80	21.303,80	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	436.554,71	419.970,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		738.632,86	1.348.992,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	233.451,61	227.019,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		738.632,86	1.348.992,73
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	5.210.914,63	4.891.305,43	FORNECEDORES NACIONAIS			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		11.941.495,68	11.133.683,44				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.210.500,84	1.210.500,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	4 P	738.632,86	1.348.992,73
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	80.000,00	80.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	10.650.994,84	9.843.182,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		53.789.361,85	52.953.992,58
TOTAL		20.989.214,13	19.879.354,15				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-32.800.147,72	-33.074.638,43
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-32.800.147,72	-33.074.638,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-32.800.147,72	-33.074.638,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	274.490,71	1.632.692,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-33.074.638,43	-34.707.331,13
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-32.800.147,72	-33.074.638,43
				TOTAL		20.989.214,13	19.879.354,15

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/emp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	670.103,58	1.162.017,33	PASSIVO FINANCEIRO (12.950.539,14)+RP não Proc.(0,00)	6	12.950.539,14	10.003.579,16
ATIVO PERMANENTE	6	20.319.110,55	18.717.336,82	PASSIVO PERMANENTE	6	40.838.822,71	42.950.413,42
				SALDO PATRIMONIAL	6	-32.800.147,72	-33.074.638,43

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		40.843.496,23	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	40.843.496,23	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		40.843.496,23	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		670.103,58	1.162.017,33	PASSIVO CIRCULANTE		12.950.539,14	10.003.579,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		270.825,36	863.757,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		9.638.420,97	8.124.867,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		270.825,36	863.757,92	PESSOAL A PAGAR		638.231,86	503.979,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6	0,00	88.344,29	PESSOAL A PAGAR	6	629.147,10	503.979,56
CONTA ÚNICA	6	270.825,36	775.413,63	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	6	9.084,76	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		399.278,22	298.259,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.000.189,11	7.620.888,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		399.278,22	298.259,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	9.000.189,11	3.173.850,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	331.701,94	244.261,44	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	181.050,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	6	67.576,28	53.997,97	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	2.307.822,06
TOTAL		670.103,58	1.162.017,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	32.762,43
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	1.676.712,18
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	248.690,40
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.022.375,89	1.053.226,15
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.022.375,89	1.053.226,15
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.976.487,99	1.051.994,02
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	45.887,90	1.232,13
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	171,59
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	171,59
				PIS/PASEP A RECOLHER	6	0,00	171,59
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.289.742,28	825.313,78
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.289.742,28	825.313,78
				CONSIGNAÇÕES	6	1.289.742,28	825.313,78
				TOTAL		12.950.539,14	10.003.579,16

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7841a0e-a6f4-465c-9a3e-9c1538b019a>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		166.564,11	150.296,35	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.838.822,71	42.950.413,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		166.564,11	150.296,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		40.100.189,85	41.601.420,69
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		777.562,18	1.169.653,74	PESSOAL A PAGAR		0,00	95.722,35
IMPOSTOS	6	375.299,82	692.100,72	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	6	0,00	95.722,35
TAXAS	6	402.262,36	477.553,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.100.189,85	41.505.698,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		51.873,69	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	40.100.189,85	41.505.698,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	51.873,69	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		738.632,86	1.348.992,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-662.871,76	-1.019.357,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		738.632,86	1.348.992,73
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	6	-662.871,76	-1.019.357,39	FORNECEDORES NACIONAIS	6	738.632,86	1.348.992,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.152.546,44	18.567.040,47	TOTAL		40.838.822,71	42.950.413,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	1.720.853,91	2.017.230,71				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-1.471.427,90	-1.757.072,87				
IMOBILIZADO		19.903.120,43	18.306.882,63				
BENS MÓVEIS		7.961.624,75	7.173.199,19				
BENS DE INFORMÁTICA	6	2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	436.554,71	419.970,41				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	21.303,80	21.303,80				
VEÍCULOS	6	2.056.500,00	1.610.700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	233.451,61	227.019,55				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	5.210.914,63	4.891.305,43				
BENS IMÓVEIS		11.941.495,68	11.133.683,44				
BENS DE USO ESPECIAL	6	80.000,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	1.210.500,84	1.210.500,84				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	10.650.994,84	9.843.182,60				
TOTAL		20.319.110,55	18.717.336,82				

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a>



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 12

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-10.717.380,84	-8.365.879,71
001	Ordinario	8	-10.717.380,84	-8.361.552,67
091	RECURSOS DA LC 173/20 - LIVRE APLICAÇÃO	8	0,00	464,83
110	GERAL	8	0,00	-4.791,87
05	RECURSOS DO FUNDEB (VINCULADO)		-809.884,01	0,00
112	Transferências do FUNDEB 60%	8	-304.281,23	0,00
113	Transferências do FUNDEB 40%	8	-505.602,78	0,00
13	RECURSOS PRÓPRIOS DO MUNICÍPIO (ORDINÁRIO)		392.371,92	0,00
001	Ordinario	8	392.371,92	0,00
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-594.812,38	0,00
111	Impostos e Transferências - Educação	8	-594.812,38	0,00
21	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-20.101,91	875.619,31
110	GERAL	8	0,00	409.604,11
120	Transferência do Salário- Educação	8	-20.101,91	0,00
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	466.015,20
22	RECURSOS DO PROGRAMA DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)		2.776,87	0,00
121	Transf. de Recursos do FNDE - PDDE	8	2.776,87	0,00
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		-88,22	5.523,91
100	GERAL TOTAL	8	0,00	5.523,91
122	Transf. de Recursos do FNDE - PNAE	8	-88,22	0,00
24	RECURSOS DO PROGRAMA DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		24.990,78	-5.523,14
100	GERAL TOTAL	8	0,00	-5.523,14
123	Transf. de Recursos do FNDE - PNATE	8	24.990,78	0,00
25	OUTRAS TRANSFERENCIA DO FNDE (VINCULADO)		3.784,48	0,00
124	Outras Transf. de Recursos do FNDE	8	3.784,48	0,00
26	TRANSF. DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINC. A EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-43.904,12	62.948,01
125	Transf.de. Conv.ou Repasse Vinc.Educação	8	-43.812,24	0,00
200	EDUCAÇÃO	8	-91,88	62.948,01
27	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DO ESTADO PARA A SAÚDE (VINCULADO)		0,00	-29.361,23
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	-29.361,23
28	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO (VINCULADO)		146.775,91	19.273,15
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	19.273,15
510	Outras Transf.de Conv.Cont.Rep. da União	8	146.775,91	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 of 12

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
29	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS - BLOCO DE INVESTIMENTO (VINCULADO)		0,00	638,21
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	638,21
30	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS (VINCULADO)		-5.951,22	1.439,52
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	1.439,52
520	Transf.de Convênio ou Contrato - Estado	8	-5.951,22	0,00
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)		0,00	61,41
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	61,41
40	FUNDEB 40% (VINCULADO)		-313.085,15	-366.148,41
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-313.085,15	-366.148,41
43	OUTROS RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)		0,00	318,02
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	318,02
51	LEI 14.017/20 - ALDIR BLANC (VINCULADO)		0,00	32,19
940	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	8	0,00	32,19
60	FUNDEB 60% (VINCULADO)		-419.163,53	-518.410,11
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-419.163,53	-518.410,11
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		73.235,86	-522.092,96
001	Ordinário	8	73.235,86	-522.092,96
TOTAL			-12.280.435,56	-8.841.561,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Maria das Graças Arruda Silva, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Quadro Principal

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

- β Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- β Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- β Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- β Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

Quadro das Contas de Compensação:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 836.667,69. Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 270.825,36, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 4.093,96	R\$ 266.731,40
Total:	R\$ 4.093,96	R\$ 266.731,40

℞ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 166.564,11, provenientes de Impostos, Dívida Ativa e Perdas.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados o total de: R\$ 399.278,22, oriundos de Salário Família e Salário Maternidade.

℞ Estoques:

Não houve registros.

℞ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

β VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 20.152.546,44, subdivididos em:

β Ativo Realizável a Longo Prazo:

O valor de R\$ 249.426,01 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa .

β Investimentos:

Não houve registros.

β Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 19.903.120,43, proveniente de bens móveis e imóveis.

β Intangível:

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

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 12.950.539,14. O PC subdividiu-se em:

β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 9.638.420,97

β Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

β Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.022.375,89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

8 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

⚡ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

⚡ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

⚡ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.289.742,28, provenientes de consignações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 40.838.822,71, subdivididas em:

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

Estas totalizaram: R\$ 40.100.189,85, provenientes de Despesas com Parcelamentos junto ao INSS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	0,00
Parcelamento – INSS	40.100.189,85

⚡ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

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

⚡ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram R\$ 738.632,86, provenientes de demais fornecedores.

⚡ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

β Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Resultado Diferido:

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de R\$ -33.074.638,43 em 2020 para R\$ -32.800.147,72.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -32.800.147,72.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a prefeitura deste município, faltam ser regularizados R\$ 40.843.496,23

β Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

β Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Obrigações Contratuais: R\$ 40.843,496,23 junto a Celpe, Pasep e Inss

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 12.280.435,56, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

1. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 12

NOTA EXPLICATIVA

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item IV do Anexo XIII da Resolução TC nº 147/2021):

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

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

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

10. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

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

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

17. Adequação ao PIPCP:

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

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

Lagoa do Itaenga, 28/03/2022

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

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		593.751,98	1.043.823,56	PASSIVO CIRCULANTE		6.285.874,85	4.171.547,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		495.094,76	997.475,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.798.964,55	3.557.581,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		495.094,76	997.475,20	PESSOAL A PAGAR		538.766,44	501.827,82
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	234.549,16	PESSOAL A PAGAR	3 F	538.766,44	501.827,82
CONTA ÚNICA	1 F	495.094,76	762.926,04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.260.198,11	3.055.753,38
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.260.198,11	991.536,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		98.657,22	46.348,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	2.064.216,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		98.657,22	46.348,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	54.965,19	21.503,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		438.221,25	248.554,10
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		438.221,25	248.554,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	43.692,03	24.845,33	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	437.901,25	248.554,10
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	320,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.048.689,05	365.411,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.669.205,63	6.292.122,82	VALORES RESTITUÍVEIS		1.033.134,05	365.411,83
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.033.134,05	365.411,83
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		15.555,00	0,00
IMOBILIZADO		6.669.205,63	6.292.122,82	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	15.555,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.567.581,85	3.330.929,75	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	110.695,90	107.195,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	523.475,36	523.475,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.120.190,00	912.190,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.813.220,59	1.788.068,49	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.101.623,78	2.961.193,07	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	2.697.814,86	2.689.398,51	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	403.808,92	271.794,56	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		6.285.874,85	4.171.547,13
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		7.262.957,61	7.335.946,38				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA

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



2 of 4

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		977.082,76	3.164.399,25
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		977.082,76	3.164.399,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		977.082,76	3.164.399,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-2.187.316,49	2.157.909,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	3.164.399,25	1.006.489,96
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		977.082,76	3.164.399,25
				TOTAL		7.262.957,61	7.335.946,38

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	593.751,98	1.043.823,56	PASSIVO FINANCEIRO (6.285.874,85)+RP não Proc.(0,00)	6	6.285.874,85	4.303.561,49
ATIVO PERMANENTE	6	6.669.205,63	6.292.122,82	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	977.082,76	3.032.384,89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

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

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		593.751,98	1.043.823,56	PASSIVO CIRCULANTE		6.285.874,85	4.171.547,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		495.094,76	997.475,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.798.964,55	3.557.581,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		495.094,76	997.475,20	PESSOAL A PAGAR		538.766,44	501.827,82
CONTA ÚNICA	6	495.094,76	762.926,04	PESSOAL A PAGAR	6	538.766,44	501.827,82
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6	0,00	234.549,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.260.198,11	3.055.753,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		98.657,22	46.348,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	4.260.198,11	991.536,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		98.657,22	46.348,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	2.064.216,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	54.965,19	21.503,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		438.221,25	248.554,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	6	43.692,03	24.845,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		438.221,25	248.554,10
TOTAL		593.751,98	1.043.823,56	FORNECEDORES NACIONAIS	6	437.901,25	248.554,10
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	320,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.048.689,05	365.411,83
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.033.134,05	365.411,83
				CONSIGNAÇÕES	6	1.033.134,05	365.411,83
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		15.555,00	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	15.555,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	132.014,36
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	132.014,36
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	132.014,36
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	0,00	132.014,36
				TOTAL		6.285.874,85	4.303.561,49

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a>



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

Exercício de 2021



Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.669.205,63	6.292.122,82				
IMOBILIZADO		6.669.205,63	6.292.122,82				
BENS MÓVEIS		3.567.581,85	3.330.929,75				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	110.695,90	107.195,90				
VEÍCULOS	6	1.120.190,00	912.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	523.475,36	523.475,36				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	1.813.220,59	1.788.068,49				
BENS IMÓVEIS		3.101.623,78	2.961.193,07				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	403.808,92	271.794,56				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	2.697.814,86	2.689.398,51				
TOTAL		6.669.205,63	6.292.122,82				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 12

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-3.344.994,87	-2.862.017,85
001	Ordinário	8	-3.343.234,87	-2.867.056,74
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	-1.760,00	5.038,89
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		-125.207,97	611.451,50
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	234.057,01
300	SAÚDE	8	-125.207,97	377.394,49
07	OPERAÇÕES DE CRÉDITO (ORDINÁRIO)		0,00	0,01
300	SAÚDE	8	0,00	0,01
08	MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)		-121.523,76	-209.476,62
300	SAÚDE	8	-121.523,76	-209.476,62
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (VINCULADO)		-1.263.918,30	-150.292,69
214	Transferências de Recursos União - SUS	8	-1.526.995,32	0,00
215	Transf. da União (Investimento) SUS	8	280.924,50	0,00
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	-132.445,21
300	SAÚDE	8	-17.847,48	-17.847,48
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		0,00	20.890,26
300	SAÚDE	8	0,00	20.890,26
13	RECURSOS PRÓPRIOS DO MUNICÍPIO (ORDINÁRIO)		-4.565,00	-7.565,00
300	SAÚDE	8	-4.565,00	-7.565,00
15	RECURSOS DO ESTADO - FEAS (VINCULADO)		-217.625,50	-343.764,65
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	-217.625,50	-343.764,65
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-614.287,47	0,00
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	-614.287,47	0,00
42	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO À SAÚDE (VINCULADO)		0,00	100,58
300	SAÚDE	8	0,00	100,58
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		0,00	-319.063,47
001	Ordinário	8	0,00	-319.063,47
TOTAL			-5.692.122,87	-3.259.737,93

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Flavia Janaina Marinho Spinelli cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

Quadro Principal

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

- β Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- β Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- β Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- β Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- β Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro das Contas de Compensação:

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 593.751,98. Subdivididos em:

⌘ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 495.094,76, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIOAL DE SAÚDE	R\$ 17.985,03	R\$ 477.108,73
Total:	R\$ 17.985,03	R\$ 477.108,73

⌘ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 98.657,22, provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

⌘ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

β Estoques:

Não houve registros.

β Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

β VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 6.669.205,63, subdivididos em:

β Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Investimentos:

Não houve registros.

β Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 6.669.205,63, proveniente de bens móveis e imóveis.

β Intangível:

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

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 6.285.874,85. O PC subdividiu-se em:

β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.798.964,55.

℞ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 438.221,25.

℞ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.048.689,05, provenientes de consignações e indenizações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

℞ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

PERÍODO

8 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

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

β Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Resultado Diferido:

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2021, passando de R\$ 3.164.399,25 em 2020 para R\$ 977.082,76.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 977.082,76.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

B Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

B Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 5.692.122,87, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

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

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

11. Informações Relacionadas a Estoques:

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

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

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

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

Não houve registros.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

12 of 12

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

19. Adequação ao PIPCP:

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

Flavia Janaina Marinho Spinelli
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
RC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



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

Exercício de 2021



1 of 5

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.570.859,17	362.018,22	PASSIVO CIRCULANTE		706.242,89	439.179,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.524.747,76	338.636,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		501.285,69	252.762,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.524.747,76	338.636,76	PESSOAL A PAGAR		47.337,00	21.605,00
CONTA ÚNICA	1 F	4.524.747,76	338.636,76	PESSOAL A PAGAR	3 F	47.337,00	21.605,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		453.948,69	231.157,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		46.111,41	23.381,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	453.948,69	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		46.111,41	23.381,46	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	231.157,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	34.223,93	14.053,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		47.994,29	122.367,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	11.887,48	9.327,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		47.994,29	122.367,88
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	47.954,29	122.367,88
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	40,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		421.255,57	411.005,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		156.962,91	64.049,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		150.372,91	64.049,07
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	150.372,91	64.049,07
IMOBILIZADO		421.255,57	411.005,77	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.590,00	0,00
BENS MÓVEIS		421.255,57	411.005,77	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	6.590,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	84.540,00	84.540,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	27.672,56	27.672,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	7.972,60	7.972,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	286.158,06	286.158,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	14.912,35	4.662,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		4.992.114,74	773.023,99	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		706.242,89	439.179,87
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA

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



Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.285.871,85	333.844,12
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.285.871,85	333.844,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.285.871,85	333.844,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	3.952.027,73	541.729,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	333.844,12	-207.884,89
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.285.871,85	333.844,12
				TOTAL		4.992.114,74	773.023,99

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021



3 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	4.570.859,17	362.018,22	PASSIVO FINANCEIRO (706.242,89)+RP não Proc.(0,00)	6	706.242,89	439.179,87
ATIVO PERMANENTE	6	421.255,57	411.005,77	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	4.285.871,85	333.844,12

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

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

Exercício de 2021



4 of 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.570.859,17	362.018,22	PASSIVO CIRCULANTE		706.242,89	439.179,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.524.747,76	338.636,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		501.285,69	252.762,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.524.747,76	338.636,76	PESSOAL A PAGAR		47.337,00	21.605,00
CONTA ÚNICA	6	4.524.747,76	338.636,76	PESSOAL A PAGAR	6	47.337,00	21.605,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		46.111,41	23.381,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		453.948,69	231.157,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		46.111,41	23.381,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		453.948,69	231.157,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		46.111,41	23.381,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	453.948,69	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	34.223,93	14.053,98	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	231.157,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	6	11.887,48	9.327,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		47.994,29	122.367,88
TOTAL		4.570.859,17	362.018,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		47.994,29	122.367,88
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	47.954,29	122.367,88
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	40,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		156.962,91	64.049,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		150.372,91	64.049,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		150.372,91	64.049,07
				CONSIGNAÇÕES	6	150.372,91	64.049,07
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.590,00	0,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.590,00	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	6.590,00	0,00
				TOTAL		706.242,89	439.179,87

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.prf.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		421.255,57	411.005,77				
IMOBILIZADO		421.255,57	411.005,77				
BENS MÓVEIS		421.255,57	411.005,77				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	14.912,35	4.662,55				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	27.672,56	27.672,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	7.972,60	7.972,60				
VEÍCULOS	6	84.540,00	84.540,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	286.158,06	286.158,06				
TOTAL		421.255,57	411.005,77				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 12

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		3.958.129,76	-143.977,08
001	Ordinário	8	3.958.481,76	-146.166,73
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	-352,00	2.189,65
16	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS (VINCULADO)		-93.513,48	-100.220,54
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	1.501,97	-84.540,00
311	Transferência de Recursos do Fnas	8	-80.024,61	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	-14.990,84	-15.680,54
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		0,00	16.854,27
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	1.465,12
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	15.389,15
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		0,00	116.366,83
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	116.366,83
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)		0,00	2.950,62
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	2.950,62
20	ALIENAÇÃO DE BENS (ORDINÁRIO)		0,00	13,85
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	13,85
22	RECURSOS DO PROGRAMA DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)		0,00	85,22
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	85,22
33	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)		0,00	28.810,20
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	28.810,20
49	PAIF (VINCULADO)		0,00	1.954,98
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	1.954,98
TOTAL			3.864.616,28	-77.161,65



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

2 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço da entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Marli Barbosa da Silva, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

entidade pública.

- O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:
- ℞ Quadro Principal;
 - ℞ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
 - ℞ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
 - ℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

℞ Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 4.570.859,17. Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 4.524.747,76, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 4.507.020,76	R\$ 17.727,00
Total:	R\$ 4.50.020,76	R\$ 17.727,00

℞ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 46.111,41, provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

¶ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

¶ Estoques:

Não houve registros.

¶ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

¶ VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 421.255,57, subdivididos em:

¶ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não houve registros.

¶ Investimentos:

Não houve registros.

¶ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 421.255,57, proveniente de bens móveis.

¶ Intangível:

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

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 706.242,89. O PC subdividiu-se em:



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

⌘ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 501.285,69.

⌘ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 47.994,29.

⌘ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 156.962,91, provenientes de consignações e parcela indenizatória.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

⌘ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

8 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

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

β Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Resultado Diferido:

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de R\$ 333.844,12 em 2020 para R\$ 4.285.871,85.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 4.285.871,85.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 12

NOTA EXPLICATIVA

B Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

B Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 3.864.616,28, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

- 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):**
Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.
- 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**
Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**
Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.
- 9. Provisões no período:**
Não houve registros.
- 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- 11. Informações Relacionadas a Estoques:**
O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 12

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

Obteve um valor de R\$ 4.502.349,49, proveniente de doações.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 12

NOTA EXPLICATIVA

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. Adequação ao PIPCP:

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

Marli Barbosa da Silva
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.110.793,09	891.110,53	PASSIVO CIRCULANTE		389.568,59	389.568,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.110.793,09	891.110,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.110.793,09	891.110,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	1.110.793,09	891.110,53	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		389.568,59	389.568,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		389.568,59	389.568,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	28.530,72	28.530,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.090,90	46.090,90	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	361.037,87	361.037,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		46.090,90	46.090,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		46.090,90	46.090,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	46.090,90	46.090,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		1.156.883,99	937.201,43	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		389.568,59	389.568,59
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		767.315,40	547.632,84
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		767.315,40	547.632,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		767.315,40	547.632,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	219.682,56	-207.992,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	547.632,84	755.625,22
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		767.315,40	547.632,84

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://epec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 7841e0e-a64-65c-9a3e-9c1538b0194

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 4

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		1.156.883,99	937.201,43

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	1.110.793,09	891.110,53	PASSIVO FINANCEIRO (389.568,59)+RP não Proc.(0,00)	6	389.568,59	389.568,59
ATIVO PERMANENTE	6	46.090,90	46.090,90	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	767.315,40	547.632,84

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.110.793,09	891.110,53	PASSIVO CIRCULANTE		389.568,59	389.568,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.110.793,09	891.110,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		389.568,59	389.568,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.110.793,09	891.110,53	VALORES RESTITUÍVEIS		389.568,59	389.568,59
CONTA ÚNICA	6	1.110.793,09	891.110,53	CONSIGNAÇÕES	6	28.530,72	28.530,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6	361.037,87	361.037,87
TOTAL		1.110.793,09	891.110,53	TOTAL		389.568,59	389.568,59



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.090,90	46.090,90				
IMOBILIZADO		46.090,90	46.090,90				
BENS MÓVEIS		46.090,90	46.090,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	46.090,90	46.090,90				
TOTAL		46.090,90	46.090,90				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://ptctce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 12

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		721.224,50	501.541,94
001	Ordinário	8	721.224,50	501.541,94
TOTAL			721.224,50	501.541,94



FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

2 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço da entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Quadro das Contas de Compensação:

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 1.110.793,09. Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.110.793,09, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDECA	R\$ 1.110.793,09	R\$ 0,00
Total:	R\$ 1.110.793,09	R\$ 0,00

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

β Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

β Estoques:

Não houve registros.

β Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

β VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 46.090,90, subdivididos em:

β Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Investimentos:

Não houve registros.

β Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 46.090,90, proveniente de bens móveis e imóveis.

β Intangível:

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

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 389.568,59. O PC subdividiu-se em:

β Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:



FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

℞ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 389.568,59, provenientes de consignações e valores restituíveis.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

℞ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

8 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

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

β Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Resultado Diferido:

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de R\$ 547.632,84 em 2020 para R\$ 767.315,40.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 767.315,40.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

β Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

B Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 219.682,56, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

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

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

11. Informações Relacionadas a Estoques:

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



FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

NOTA EXPLICATIVA

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

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

12 of 12

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

19. Adequação ao PIPCP:

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

Maria José dos Santos Barbosa
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.092,57	5.019,88	PASSIVO CIRCULANTE		3.490,88	41,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.092,57	5.019,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.092,57	5.019,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	14.092,57	5.019,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.358,88	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.358,88	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	3.358,88	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		132,00	41,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE		300,00	300,00	VALORES RESTITUÍVEIS		132,00	41,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	132,00	41,80
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO		300,00	300,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		300,00	300,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	300,00	300,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		14.392,57	5.319,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		3.490,88	41,80
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.901,69	5.278,08
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		10.901,69	5.278,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.901,69	5.278,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	5.623,61	5.278,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	5.278,08	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.901,69	5.278,08
				TOTAL		14.392,57	5.319,88

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	14.092,57	5.019,88	PASSIVO FINANCEIRO (3.490,88)+RP não Proc.(0,00)	6	3.490,88	41,80
ATIVO PERMANENTE	6	300,00	300,00	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	10.901,69	5.278,08

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.092,57	5.019,88	PASSIVO CIRCULANTE		3.490,88	41,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.092,57	5.019,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.358,88	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.092,57	5.019,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.358,88	0,00
CONTA ÚNICA	6	14.092,57	5.019,88	FORNECEDORES NACIONAIS	6	3.358,88	0,00
TOTAL		14.092,57	5.019,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		132,00	41,80
				VALORES RESTITUIVEIS		132,00	41,80
				CONSIGNAÇÕES	6	132,00	41,80
				TOTAL		3.490,88	41,80

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDoc.aspx?Codigo=documento:7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538b019a>



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		300,00	300,00				
IMOBILIZADO		300,00	300,00				
BENS MÓVEIS		300,00	300,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	300,00	300,00				
TOTAL		300,00	300,00				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538b019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 12

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		10.601,69	4.978,08
001	Ordinário	8	10.601,69	4.978,08
TOTAL			10.601,69	4.978,08



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

2 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

05.548.385/0001-40

Endereço da entidade:

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro centro, CEP: 55.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Este Conselho Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro, de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

3 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

4 of 12

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

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

Quadro Principal

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

- ℞ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- ℞ Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- ℞ Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- ℞ Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- ℞ Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

5 of 12

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

Quadro das Contas de Compensação:

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

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

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 14.092,57. Subdivididos em:

℞ Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 14.092,57, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
COMDICA	R\$ 14.092,57	R\$ 0,00
Total:	R\$ 14.092,57	R\$ 0,00

℞ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

℞ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Estoques:

Não houve registros.

℞ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

℞ VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 300,00, subdivididos em:

℞ Ativo Realizável a Longo Prazo:

Não houve registros.

℞ Investimentos:

Não houve registros.

℞ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 300,00, proveniente de bens móveis.

℞ Intangível:

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

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 3.490,88. O PC subdividiu-se em:



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

7 of 12

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

⌘ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.358,88

⌘ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

⌘ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Os valores de consignações de R\$ 132,00, referente a RGPS.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

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

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

Não houve registros para esta entidade.

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

⌘ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

8 of 12

NOTA EXPLICATIVA

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

β Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

β Resultado Diferido:

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2021, passando de R\$ 5.278,08 em 2020 para R\$ 10.901,69.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 10.901,69.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00.

β Saldos dos Atos Potenciais Ativos:



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-aa64-465c-9a3e-9c1538bb019a

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

, Não houve registros.

B Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Não houve registros.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 10.601,69, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

- 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):**
Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.
- 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**
Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.
- 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**
Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.
- 9. Provisões no período:**
Não houve registros.
- 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7841ae0e-a664-465c-9a3e-9c1538bb019a

NOTA EXPLICATIVA

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

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

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

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

12 of 12

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. Adequação ao PIPCP:

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

Maria José dos Santos Barbosa
Gestora

Fabio Jose da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.

