

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>176.083,92</b>	<b>7,75</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>229.661,70</b>	<b>59.902,96</b>
TESOURO		176.083,92	0,00	TESOURO		31,35	104,50
ORDINARIO		176.083,92	0,00	GERAL		31,35	104,50
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAL-VINCULADOS		0,00	7,75	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		229.630,35	59.798,46
GERAL		0,00	7,75	GERAL		229.630,35	59.798,46
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>126.530,71</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	126.530,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	126.530,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>131.415,71</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>170.779,65</b>	<b>19.764,05</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	131.415,71
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		167.785,22	19.764,05	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	107.134,11
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		167.785,22	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	24.281,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	19.764,05	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.994,43	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>126.899,25</b>	<b>9.697,38</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.058,67	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		126.899,25	9.697,38
ISS		935,76	0,00	CONTA ÚNICA		126.899,25	9.697,38
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>9.697,38</b>	<b>54.713,54</b>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.697,38	54.713,54	<b>TOTAL</b>		<b>356.560,95</b>	<b>201.016,05</b>
CONTA ÚNICA		9.697,38	54.713,54				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>356.560,95</b>	<b>201.016,05</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	176.083,92	0,00	176.083,92	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	176.083,92	0,00	176.083,92	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>176.083,92</b>	<b>0,00</b>	<b>176.083,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

Prefeitura Municipal de Ferreiros - FEM CNPJ: **17.928.761/0001-00**

Av. Francisco Freire da Silva, nº 32, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

A Prefeitura Municipal de Ferreiros - FEM concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.058/2020 de 03 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

### Dados do Gestor:

Nome: José Roberto de Oliveira .Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e



permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 126.899,25, aumentando em R\$ 117.201,87 , em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 9.697,38.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 126.899,25, houve um aumento de R\$ 117.201,87, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 9.697,38.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo**



A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00 permanecendo com o mesmo valor no exercício de 2020 foi de R\$ 0,00.

#### 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 714.696,50. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 776.541,63 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Imóveis	776.541,63	714.696,50
Total	776.541,63	714.696,50

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal de Ferreiros - FEM nas contas Bens Móveis (0,00) e Imóveis (aumento de 61.845,13 em relação ao ano de 2020) , enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

#### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ 0,00 e em 2020 o valor de R\$ 0,00. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante



O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 34.384,55, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 2.994,43, que foi de R\$ 31.390,12.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2021 no valor de R\$ 0,00, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 0,00, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 24.281,60 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 10.102,95.

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União**

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2021 foi de R\$ 0,00 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 693.003,76 e em 2021 totalizou em R\$ 869.056,33 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 176.052,57, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.



### 1.6 Outras Informações relevantes:

#### 1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### 1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

#### 1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### 1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

LABOR OMNIA VINCIT

## PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 17.928.761/0001-00

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 176.083,92 (Cento e setenta e seis mil, oitenta e três reais e noventa e dois centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 0,00 (zero reais) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 9.697,38 (Nove mil, seiscentos e noventa e sete reais e trinta e oito centavos) para a Prefeitura Municipal - FEM.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 0,00 (zero reais) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 167.785,22 (Cento e sessenta e sete mil, setecentos e oitenta e cinco reais e vinte e dois centavos) e a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 2.994,43 (Dois mil, novecentos e noventa e quatro reais e quarenta e três centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

LABOR OMNIA VINCIT



**FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 2

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>440.571,39</b>	<b>644.151,62</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.297.247,66</b>	<b>1.102.793,87</b>
TESOURO		14.796,63	730,73	TESOURO		707.537,85	591.986,06
ASSISTÊNCIA SOCIAL ORDINARIO		0,00	730,73	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	15.173,38
ASSISTÊNCIA SOCIAL ORDINARIO		14.796,63	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		706.955,15	574.255,48
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		139.363,06	142.935,00	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		0,00	2.557,20
ASSISTÊNCIA SOCIAL		139.363,06	142.935,00	SAÚDE		582,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		286.411,70	500.485,89	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.391,29	9.998,19
ASSISTÊNCIA SOCIAL		280.957,70	500.485,89	ASSISTÊNCIA SOCIAL		115,00	9.998,19
ORDINARIO		5.454,00	0,00	SAÚDE		1.276,29	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>673.955,71</b>	<b>654.182,36</b>	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		588.318,52	500.809,62
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		673.955,71	654.182,36	ASSISTÊNCIA SOCIAL		588.318,52	500.556,62
REPASSE RECEBIDO		673.955,71	654.182,36	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	253,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>154.252,34</b>	<b>65.858,28</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		77.558,66	4.772,07	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.558,66	4.772,07	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>76.865,89</b>	<b>232.403,73</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		50.601,23	48.918,04	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		4.772,07	145.989,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.640,48	37.091,43	RP PROCESSADOS PAGOS		4.772,07	145.989,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		268,80	876,92	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		41.954,20	67.313,97
ISS		2.178,03	2.915,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		35.185,18	37.852,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.492,47	0,00	ISS		0,00	13.723,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		585,25	5.271,48	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	7.000,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.436,20	2.762,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		585,25	5.528,12
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		26.092,45	12.168,17	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		6.183,77	3.209,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		15.355,78	6.834,84	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		30.139,62	19.100,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		10.736,67	5.333,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		15.376,29	10.567,16
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>262.626,33</b>	<b>233.631,67</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		14.763,33	8.533,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		262.626,33	233.631,67	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>157.292,22</b>	<b>262.626,33</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANCOS		0,00	59.953,02	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>157.292,22</u>	<u>262.626,33</u>
CONTA ÚNICA		262.626,33	173.678,65	CAIXA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		157.292,22	262.626,33
<b>TOTAL</b>		<b>1.531.405,77</b>	<b>1.597.823,93</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.531.405,77</b>	<b>1.597.823,93</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	14.796,63	0,00	14.796,63	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	14.796,63	0,00	14.796,63	0,00	0,00	0,00
12 TRANSFERENCIAS DO FNAS	286.411,70	0,00	286.411,70	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	5.454,00	0,00	5.454,00	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	280.957,70	0,00	280.957,70	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADO	139.363,06	0,00	139.363,06	0,00	0,00	0,00
S						
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	139.363,06	0,00	139.363,06	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>440.571,39</b>	<b>0,00</b>	<b>440.571,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

O Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros CNPJ: 08.626.506/0001-12

Av. Francisco Freire da Silva, nº 33, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

O Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.058/2020 de 03 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

## Dados do Gestor:

Nome: Kátia de Freitas Xavier Oliveira .Cargo: Secretária. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

## Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

## 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

## Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e



permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 217.274,59, diminuindo em R\$ 101.286,94, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 318.561,53.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 157.292,22, houve uma diminuição de R\$ 105.334,11, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 262.626,33.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo**

Não houve.



#### 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 59.982,37, houve um aumento de R\$ 4.047,17, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 55.935,20.

#### 1.2 Ativo Não Circulante

##### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ -2.997,42. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ -4.902,03 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	141.257,63	102.853,34
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-146.159,66	-105.850,76
Total	-4.902,03	-2.997,42

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros nas contas Bens Móveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

##### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -146.159,66 e em 2020 o valor de R\$ -105.850,76. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

#### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 144.262,52, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 82.201,75, que foi de R\$ 62.060,77.



### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2021 no valor de R\$ 0,00, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 11.989,28, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 65.569,38 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 66.703,86.

### 1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

### 1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

### 1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

## 1.4 Passivo Não Circulante

### 1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

### 1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2021 foi de R\$ 0,00 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

## 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 253.503,34 e em 2021 totalizou em R\$ 68.110,04 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 185.393,30, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## 1.6 Outras Informações relevantes:



## **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

## **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

## **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## **1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

LABOR OMNIA VINCIT

## FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 33 - Centro - Ferreiros - PE

CNPJ Nº 08.626.506/0001-12

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP – 8ª Edição	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 440.571,39 (Quatrocentos e quarenta mil, quinhentos e setenta e um reais e trinta e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 673.955,71 (Seiscentos e setenta e três mil, novecentos e cinquenta e cinco reais e setenta e um centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 262.626,33 (Duzentos e sessenta e dois mil, seiscentos e vinte e seis reais e trinta e três centavos) para o Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 77.558,66 (Setenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e sessenta e seis centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 0,00 (zero reais), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 50.601,23 (Cinquenta mil, seiscentos e um reais e vinte e três centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$ 26.092,45 (Vinte e seis mil, noventa e dois reais e quarenta e cinco centavos) . Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

LABOR OMNIA VINCIT



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.885.703,66</b>	<b>4.930.805,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10.085.644,05</b>	<b>10.148.677,19</b>
<u>TESOURO</u>		<u>10.746,17</u>	<u>14.359,85</u>	<u>TESOURO</u>		<u>7.867.975,34</u>	<u>7.213.718,04</u>
ORDINARIO		9.746,17	0,00	SAÚDE		851.422,85	1.434.581,62
SAÚDE		1.000,00	130,84	SAÚDE-GERAL		7.016.552,49	5.779.136,42
SAÚDE-GERAL		0,00	14.229,01	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>256.050,35</u>	<u>1.502.654,65</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>44.398,12</u>	SAÚDE		256.050,35	1.468.121,91
SAÚDE		0,00	44.398,12	SAÚDE-GERAL		0,00	34.532,74
<u>TRANSFERENCIAS DO SUS</u>		<u>2.874.957,49</u>	<u>4.836.022,03</u>	<u>TRANSFERENCIAS DO SUS</u>		<u>1.961.618,36</u>	<u>1.432.304,50</u>
ORDINARIO		59.421,41	0,00	SAÚDE		1.961.618,36	1.407.203,08
SAÚDE		2.815.536,08	4.836.022,03	SAÚDE-GERAL		0,00	25.101,42
<u>TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>		<u>0,00</u>	<u>36.025,00</u>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>1.457,00</b>	<b>0,00</b>
SAÚDE		0,00	36.025,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.456.956,56</b>	<b>4.823.072,31</b>	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.456.956,56</u>	<u>4.823.072,31</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		7.456.956,56	4.823.072,31	<u>PARA O RPPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>PARA O RGPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>1.457,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RPPS</u>				<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		1.457,00	0,00
<u>RGPS</u>				<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.301.727,29</b>	<b>1.491.531,52</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.159.049,91</b>	<b>1.257.083,47</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>527.118,85</u>	<u>657.829,77</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>228.473,80</u>	<u>527.959,28</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	2.545,60
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30.385,73	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		527.118,85	655.284,17
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		198.088,07	527.959,28	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>534.332,34</u>	<u>737.681,71</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>897.015,16</u>	<u>711.931,02</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		296.430,84	147.842,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		290.151,02	144.878,29	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		17.944,96	166.130,78
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		203.145,36	163.147,87	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.320,34	207.061,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		158.453,89	194.164,77	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		21.480,01	16.731,00
ISS		14.993,18	14.778,47	OUTROS DEPÓSITOS		7.660,00	19.672,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		20.830,86	31.503,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.981,49	7.017,18
OUTROS DEPÓSITOS		11.471,29	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		179.376,30	167.897,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.333,47	5.636,48	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		2.138,40	5.328,73
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		187.321,69	155.180,69	CLASSES			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.314,40	2.641,06	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>240.276,10</u>	<u>96.020,04</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		33.560,95	17.193,17	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		33.345,10	25.996,16



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		30.689,57	10.279,84	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		206.931,00	70.023,88
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.871,38	6.913,33	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>176.301,67</b>	<b>63.419,88</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>63.419,88</b>	<b>692.667,81</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>176.301,67</u>	<u>63.419,88</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>63.419,88</u>	<u>692.667,81</u>	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		63.419,88	692.667,81	CONTA ÚNICA		176.301,67	63.419,88
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>11.565.130,01</b>	<b>11.703.628,59</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.565.130,01</b>	<b>11.703.628,59</b>



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	10.746,17	0,00	10.746,17	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	9.746,17	0,00	9.746,17	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
6 TRANSFERENCIAS DO SUS	2.874.957,49	0,00	2.874.957,49	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	59.421,41	0,00	59.421,41	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.815.536,08	0,00	2.815.536,08	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.885.703,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.885.703,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros CNPJ: 09.102.679/0001-02

Rua Duque de Caxias, nº 15, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

O Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.058/2020 de 03 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

## Dados do Gestor:

Nome: Ivete Luna de Lacerda .Cargo: Secretária. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

## Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

## 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

## Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e



permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 474.121,40, aumentando em R\$ 319.596,94, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 154.524,46.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 176.301,67, houve um aumento de R\$ 112.881,79, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 63.419,88.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo**

Não houve.



## 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 297.819,73, houve um aumento de R\$ 206.715,15 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 91.104,58.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 3.708.143,08 No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 3.723.197,43 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	2.761.522,86	2.457.438,47
Bens Imóveis	1.956.340,72	1.818.362,62
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-994.666,15	-567.658,01
Total	3.723.197,43	3.708.143,08

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 304.084,39 em relação ao ano de 2020) e Bens Imóveis (aumento de R\$ 137.978,10 em relação ao ano de 2020) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -994.666,15 e em 2020 o valor de R\$ -567.658,01. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 1.556.559,29, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 34.560,20, que foi de R\$ 1.521.999,09.

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2021 no valor de R\$ 25.813,00, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 70.378,03, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 212.822,26 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.247.546,00.

#### 1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

#### 1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

#### 1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

### 1.4 Passivo Não Circulante

#### 1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

#### 1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2021 foi de R\$ 0,00 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

### 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 2.340.668,45 e em 2021 totalizou em R\$ 2.640.759,54 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma



variação de R\$ 300.091,09, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### **1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 2.885.703,66 (Dois milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, setecentos e três reais e sessenta e seis centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 7.456.956,56 (Sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, novecentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e seis centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 63.419,88 (Sessenta e três mil, quatrocentos e dezenove reais e oitenta e oito centavos) para o Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 198.088,07 (Cento e noventa e oito mil, oitenta e oito reais e sete centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 30.385,73 (Trinta mil, trezentos e oitenta e cinco reais e setenta e três centavos), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 897.015,16 (Oitocentos e noventa e sete mil, quinze reais e dezesseis centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$ 33.560,95 (Trinta e três mil, quinhentos e sessenta reais e noventa e cinco centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



**FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>136.586,61</b>	<b>137.854,12</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		125.239,15	127.266,32
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>146.983,85</b>	<b>133.132,83</b>	GERAL		125.239,15	127.266,32
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		146.983,85	133.132,83	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		11.347,46	10.587,80
REPASSE RECEBIDO		146.983,85	133.132,83	GERAL		11.347,46	10.587,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>12.213,06</b>	<b>17.151,81</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.200,00	10.861,25	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.200,00	10.861,25	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>22.087,44</b>	<b>13.506,17</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		6.504,97	5.052,94	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		10.711,25	5.760,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.434,97	4.449,76	RP PROCESSADOS PAGOS		10.711,25	5.760,04
ISS		70,00	603,18	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		7.851,81	5.519,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.508,09	1.237,62	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.851,81	5.147,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.459,86	1.237,62	ISS		0,00	371,53
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		48,23	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.524,38	2.226,79
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>-34,67</b>	<b>1.040,98</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.524,38	2.226,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-34,67	1.040,98	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>488,19</b>	<b>-34,67</b>
CONTA ÚNICA		-34,67	1.040,98	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		488,19	-34,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>159.162,24</b>	<b>151.325,62</b>	CONTA ÚNICA		488,19	-34,67
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>159.162,24</b>	<b>151.325,62</b>



# FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal da Infância e da Juventude CNPJ: 06.232.049/0001-56

Rua Imaculada da Conceição, nº 25, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

O Fundo Municipal da Infância e da Juventude concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.058/2020 de 03 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

### Dados do Gestor:

Nome: José Roberto de Oliveira .Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e



permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 795,81, aumentando em R\$ 587,38, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 208,43.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 488,19, houve um aumento de R\$ 522,86, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ -34,67.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo**

Não houve.



## 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 307,62, houve um aumento de R\$ 64,52 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 243,10.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 1.560,00. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 4.437,50 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	4.973,00	1.875,00
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-535,50	-315,00
Total	4.437,50	1.560,00

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal da Infância e da Juventude nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 3.098,00 em relação ao ano de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -535,50 e em 2020 o valor de R\$ -315,00. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

## 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 2.962,41, uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 9.858,09, que foi de R\$ 12.820,50.



### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2021 no valor de R\$ 0,00, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 1.155,00, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.195,00 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 612,41.

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União**

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2021 foi de R\$ 0,00 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ -11.052,07 e em 2021 totalizou em R\$ 2.270,90 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 13.322,97, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**



Não houve registro e execução de passivos contingentes.

**1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

## FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

Rua Imaculada Conceição, Nº 25 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 06.232.049/0001-56

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 0,00 (zero reais), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 146.983,85 (Cento e quarenta e seis mil, novecentos e oitenta e três reais e oitenta e cinco centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ -34,67 (Trinta e quatro reais e sessenta e sete centavos) para o Fundo Municipal da Infância e da Juventude.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 2.200,00 (Dois mil e duzentos reais) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 0,00 (zero reais), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 6.504,97 (Seis mil, quinhentos e quatro reais e noventa e sete centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$ 3.508,09 (Três mil, quinhentos e oito reais e nove centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

