

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://epec.leg.br/gov.br/epmp/validarDocumento.aspx Código do documento: 970729b1-1928-4e2a-4380-06699666455

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		400.110,59	291.733,03	PASSIVO CIRCULANTE		1.330.715,18	1.445.453,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		275.660,66	164.050,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		266.351,05	235.529,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		275.660,66	164.050,32	PESSOAL A PAGAR		108.959,15	103.440,99
CONTA ÚNICA	F	274.668,18	162.724,85	PESSOAL A PAGAR	F	108.959,15	103.440,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	992,48	1.325,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		157.391,90	132.088,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	157.391,90	116.086,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		124.449,93	127.682,71	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	16.001,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		124.449,93	127.682,71	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	72.655,12	72.655,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		416.373,31	611.046,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	41.597,04	41.666,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		416.373,31	611.046,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.230,06	11.257,68	FORNECEDORES NACIONAIS	F	416.373,31	611.046,72
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.967,71	2.103,54	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		647.990,82	598.876,91
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		647.990,82	598.876,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	554.349,27	505.235,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.462.641,89	3.887.095,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		4.462.641,89	3.887.095,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.167.521,92	1.810.051,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	304.331,29	299.645,29	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	856.698,00	632.438,00	TOTAL PASSIVO		1.330.715,18	1.445.453,23
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	254.320,14	171.795,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	650.498,02				
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.077.044,59				
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90				
BENEFICÍLIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.320.435,36				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	701.452,33				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.862.752,48	4.178.828,85				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.532.037,30	2.733.375,62
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.532.037,30	2.733.375,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.532.037,30	2.733.375,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	798.661,68	410.283,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.533.375,62	2.123.092,00
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.532.037,30	2.733.375,62
				TOTAL		4.862.752,48	4.178.828,88

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppw/validaDoc.seam Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		400.110,59	291.733,03	PASSIVO FINANCEIRO (1.330.715,18)+RP não Proc.(0,00)		1.330.715,18	1.445.453,23
ATIVO PERMANENTE		4.462.641,89	3.887.095,82	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.532.037,30	2.733.375,62

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		5.182.345,25	3.386.331,15
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.182.345,25	3.386.331,15
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		5.182.345,25	3.386.331,15

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		400.110,59	291.733,03	PASSIVO CIRCULANTE		1.330.715,18	1.445.453,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		275.660,66	164.050,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		266.351,05	235.529,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		275.660,66	164.050,32	PESSOAL A PAGAR		108.959,15	103.440,99
CONTA ÚNICA		274.668,18	162.724,85	PESSOAL A PAGAR		108.959,15	103.440,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		992,48	1.325,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		157.391,90	132.088,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		124.449,93	127.682,71	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		157.391,90	116.086,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		124.449,93	127.682,71	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	16.001,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		72.655,12	72.655,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		416.373,31	611.046,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		41.597,04	41.666,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		416.373,31	611.046,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.230,06	11.257,68	FORNECEDORES NACIONAIS		416.373,31	611.046,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.967,71	2.103,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		647.990,82	598.876,91
TOTAL		400.110,59	291.733,03	VALORES RESTITUÍVEIS		647.990,82	598.876,91
				CONSIGNAÇÕES		554.349,27	505.235,36
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
				TOTAL		1.330.715,18	1.445.453,22

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://portal.ct.gov/vt/epi/vitality/docs/scan/Código_documento:970129b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e





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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.462.641,89	3.887.095,82				
IMOBILIZADO		4.462.641,89	3.887.095,82				
BENS MÓVEIS		2.167.521,92	1.810.051,23				
BENS DE INFORMÁTICA		49.294,50	49.294,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		304.331,29	299.645,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		856.698,00	632.438,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		254.320,14	171.795,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS		696.497,99	650.498,02				
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.077.044,59				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.442.929,07	1.320.435,36				
INSTALAÇÕES		48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		797.034,00	701.452,33				
TOTAL		4.462.641,89	3.887.095,82				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
109	PORTARIA 731 - APOIO à GESTÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)	30,33	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	30,33	0,00
114	EMENDA PARLAMENTAR (VINCULADO)	0,00	0,42
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	0,42
119	PORTARIA 2237 - ATENÇÃO DE ALTA E MÉDIA AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)	225,10	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	225,10	0,00
120	INCENTIVO P/ MANUTENÇÃO DOS CENTROS COMUNITÁRIOS DE ATENDIMENTO P/ ENFRENTAMENTO DA COVID	100,09	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	100,09	0,00
121	PORTARIA 1387 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)	2.084,81	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.084,81	0,00
122	PORTARIA 2670 - IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE (VINCULADO)	1.575,90	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.575,90	0,00
37	PAB ESTADO (VINCULADO)	12.191,01	19.940,84
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	12.191,01	19.940,84
43	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	0,00	0,05
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	0,05
46	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	1.827,10	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.827,10	0,00
49	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	22.658,35	36.028,50
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	22.658,35	36.028,50
55	PORTARIA 361 - CORONAVIRUS- PISO DE ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	6,60	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	6,60	0,00
56	PORTARIA 894 - ATENÇÃO PRIMÁRIA AÇÕES DE COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)	3,89	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	3,89	0,00
60	PORTARIA 2.222 - APOIO à GESTÃO, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)	79,54	79,54
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	79,54	79,54
62	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (VINCULADO)	-478.259,53	-831.328,59
001	GERAL	-478.259,53	-831.328,59
69	INCREMENTO ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	1.516,20	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.516,20	0,00
83	COVID 19 - FEDERAL (VINCULADO)	452,30	586,12
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	452,30	586,12
84	PORTARIA 3391 - ESTRUT. E ADEQUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO)	87,12	13.900,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	87,12	13.900,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
85	PORTARIA 3393 - IMPLEMENTAÇÃO DE PRONTUÁRIO ELETRÔNICO (VINCULADO)	0,00	54.314,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	54.314,00
91	COVID 19 - ESTADUAL (VINCULADO)	3.144,03	2.116,56
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	3.144,03	2.116,56
95	REMUN. DE DEP. BANC. IMP. E TRANSF. SAÚDE (VINCULADO)	0,00	0,22
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	0,22
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-498.327,43	-449.357,86
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-498.327,43	-449.357,86
TOTAL		-930.604,59	-1.153.720,20



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://stc.ece.pe.gov.br/efp/validaDoc.seam?codigo_documento:970729b1-19a8-4e24-a380-669b666a155e

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Rua Estrada do Ena, s/nº, Belém de Maria - PE
email: pref.belemdemaria@gmail.com - CNPJ: 10.184.703/0001-70



Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2021;

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

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: http://www.belemdearia-pe.gov.br/ppa/auditoria/Doc/seam/Codigo_documento_documento_970729b1-19a8-4e2a-830-c69b666a15e

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são



mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

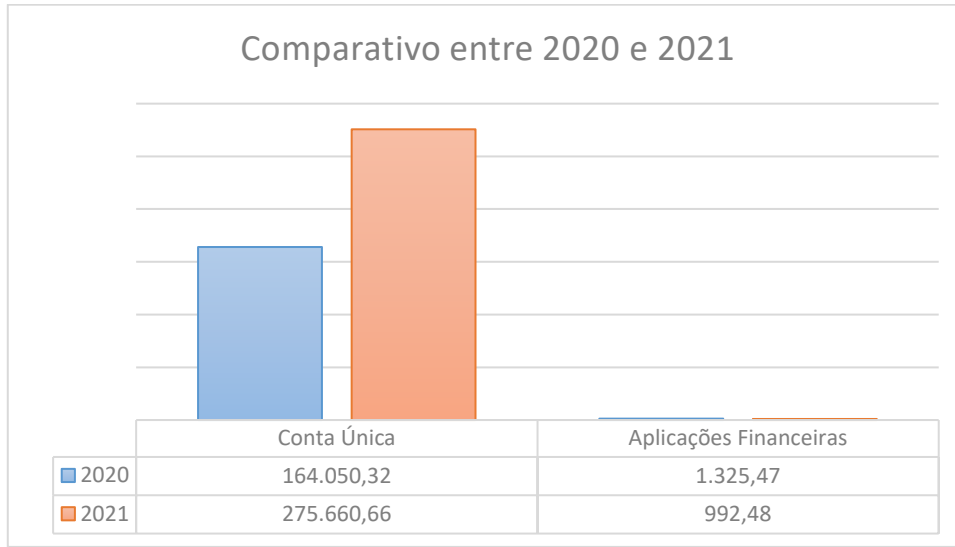
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		400.110,59	291.733,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		275.660,66	164.050,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		275.660,66	164.050,32
CONTA ÚNICA	F	274.668,18	162.724,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	992,48	1.325,47
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		124.449,93	127.682,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		124.449,93	127.682,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 03)		72.655,12	72.655,12
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	41.597,04	41.666,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.230,06	11.257,68
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.967,71	2.103,54
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 275.660,66. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 11.610,34. Em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 164.050,32. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	14.353,23	261.307,43
TOTAL	14.353,23	261.307,43

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 41.597,04
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 7.230,06
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.967,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 72.655,12
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 124.449,93

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA ROCHA FERREIRA CASARINHO
Acesse em: http://tce.tcepi.gov.br/validador/validador.asp?url=arquivo_documento:79619484e243581c06b0641de

realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 72.655,12, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
29/01/2016	TARIFA BANCÁRIA	8,45		8.517-0
15/01/2016	REF.AO EXTRATO DO SALÁRIO MATERNIDADE	551,60		8.517-0
15/01/2016	REF. AO SALÁRIO FAMÍLIA	288,20		8.517-0
02/01/2016	REFERENTE AO SALÁRIO FAMÍLIA	798,00		8.517-0
28/02/2013	REF. A FOLHA CONTABILIZADA A MENOR	470,11		8.517-0
16/10/2013	TRANSFERENCIA	1.302,00		8.517-0
30/10/2013	FOLHA CONTRA A MAIOR		1,00	8.517-0
05/05/2014	JISKILIN REINALDO	1.806,00		8.517-0
09/05/2014	JF DOS SANTOS	7.059,25		8.517-0
29/08/2014	PAGAMENTO A MAIOR DA FOLHA	917,63		8.517-0
29/10/2014	J.G	4.500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	2.000,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	1.512,00		8.517-0
31/12/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	70,44		8.517-0
28/03/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	124,40		8.517-0
30/04/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	147,96		8.517-0
30/06/2014	PAGAMENTO DA FOLHA A MAIOR	33,63		8.517-0
22/01/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	666,08		8.517-0
02/02/2014	PAGAMENTO AO BANCO A MENOR	0,01		8.517-0
27/01/2015	PAGAMENTO A CAIXA	0,10		8.517-0
16/03/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	200,00		8.517-0
08/04/2015	MARCOS JOSE	6.745,00		8.517-0
30/04/2015	ME GOMES	5.700,00		8.517-0
30/04/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	211,84		8.517-0
08/05/2015	ME GOMES	2.185,00		8.517-0
29/05/2015	JF DOS SANTOS	6.000,00		8.517-0
29/05/2015	JEG FERREIRA	2.350,00		8.517-0
02/06/2015	EDVALDO F. DOS SANTOS	6.032,50		8.517-0
08/06/2015	JF DOS SANTOS	2.500,00		8.517-0
10/06/2015	M.E GOMES	2.000,00		8.517-0
19/06/2015	J.G FERREIRA	3.200,00		8.517-0
30/06/2015	J.G FERREIRA	5.500,00		8.517-0
08/07/2015	MARIA JOSE DA SILVA	500,00		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	5.762,30		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	1.397,30		8.517-0
29/04/2016	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA	5.869,88		8.517-0



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Eletronicamente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA ROCHA JUNIOR
Acesse em: <https://eod.cce.pb.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=91112911-148-421-4-a-380-c669b666a15e>

22/10/2013	JULIO CESAR FERNANDES		1.302,00	8.517,00
15/04/2014	TELEMAR NORTE LESTE S/A		247,66	8.517,00
30/06/2014	FOLHA DE PAGAMENTO		591,84	8.517,00
14/01/2015	RENATO CORREIA GUALBERTO CH.850503		453,60	8.517,00
20/05/2015	RENATO CORREIA GUALBERTO CH.850566		218,40	8.517,00
05/08/2015	ADELMA DE ALMEIDA SILVA CH.850578		268,80	8.517,00
16/11/2015	ASTROGILDA RAMOS FERREIRA CH. 850650		33,60	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52302		1.465,95	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52304		1.465,95	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52305		1.465,98	8.517,00
23/05/2016	CAIXA ECONOMICA FEDERAL CH.52306		1.955,49	8.517,00
19/12/2013	DEPOSITO		1,00	8.517,00
30/06/2014	RECEITA NÃO CONTABILIZADA PM		500,00	8.517,00
30/09/2014	PAGAMENTO A MENOR NA FOLHA		6.667,93	8.517,00
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO	7.992,78		8.517,00
02/01/2017	ISABEL FRANCISCO DA SILVA	400,00		8.517,00
04/08/2015	BATALHA AUTO PEÇAS	1.991,86		8.479,41
TOTAL		89.294,32	16.639,20	72.655,12

ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.462.641,89	3.887.095,82
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO (NOTA 03)		4.462.641,89	3.887.095,82
BENS MÓVEIS		2.167.521,92	1.810.051,23
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	304.331,29	299.645,29
VEÍCULOS	P	856.698,00	632.438,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	254.320,14	171.795,42
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	696.497,99	650.498,02
BENS IMÓVEIS		2.295.119,97	2.077.044,59
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.320.435,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	797.034,00	701.452,33
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.862.752,48	4.178.828,85

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: http://stc.ce.rj.gov.br/validador/validador.asp?codigo_documento=970729b1-19a8-4e2a-4380-669b666a15e

aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.167.521,92
Bens Imóveis	R\$ 2.295.119,97
Total do Imobilizado	R\$ 4.462.641,89

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		1.330.715,18	1.445.453,23
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		266.351,05	235.529,60
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		108.959,15	103.440,99
PESSOAL A PAGAR		108.959,15	103.440,99
PESSOAL A PAGAR	F	108.959,15	103.440,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		157.391,90	132.088,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		157.391,90	116.086,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	157.391,90	116.086,77
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	16.001,84
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	16.001,84
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (NOTA 07)		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		416.373,31	611.046,72
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		416.373,31	611.046,72
FORNECEDORES NACIONAIS		416.373,31	611.046,72
FORNECEDORES NACIONAIS	F	416.373,31	611.046,72
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		647.990,82	598.876,91
VALORES RESTITUÍVEIS		647.990,82	598.876,91
CONSIGNAÇÕES		554.349,27	505.235,36
CONSIGNAÇÕES	F	554.349,27	505.235,36
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	93.641,55
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	93.641,55

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: http://eicac0pe.gov.br/qwp/ajudaDoc.shtm?codigo_documento:970729b1-19a8-4e2a-a380-c669b666a15e

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamento para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	108.959,15	F
Encargos Sociais a pagar	157.391,90	F
Fornecedores a pagar	416.373,31	F
Demais Obrigações a CP	647.990,82	F
Total do Passivo Circulante	1.330.715,18	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		3.532.037,30	2.733.375,62
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.532.037,30	2.733.375,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.532.037,30	2.733.375,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	798.661,68	410.283,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.533.375,62	2.123.092,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.532.037,30	2.733.375,62
TOTAL		4.862.752,48	4.178.828,85

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.532.037,30, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 798.661,68, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de R\$ 2.733.375,62, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos



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

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.citec.gov.br/v1/b69pp/validaDoc.seam> Código do documento: 970129b1-19a8-4429-41380-c669b666a15e

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4

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

Exercício de 2021



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		144.779,34	400.111,58	PASSIVO CIRCULANTE		314.705,54	228.186,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.029,34	352.054,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		13.587,91	16.081,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.029,34	352.054,03	PESSOAL A PAGAR		7.042,93	5.661,89
CONTA ÚNICA	F	95.701,83	348.991,23	PESSOAL A PAGAR	F	7.042,93	5.661,89
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.327,51	3.062,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.544,98	10.419,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.144,98	7.559,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		47.750,00	48.057,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	400,00	2.859,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		47.750,00	48.057,55	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	44.624,45	44.624,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		74.355,37	51.568,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	595,63	1.122,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.355,37	51.568,23
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	74.355,37	51.568,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.529,92	2.311,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		600,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		600,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A	F	600,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	RECOLHER			
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		297.494,94	209.813,69	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		226.162,26	160.536,98
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		226.162,26	160.536,98
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	226.162,26	160.536,98
IMOBILIZADO		297.494,94	209.813,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		297.494,94	209.813,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.047,00	4.047,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	181.651,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	101.358,64	13.677,39	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		314.705,54	228.186,57
TOTAL		442.274,28	609.925,27				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		127.568,74	381.738,75				

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



2 de 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		127.568,74	381.738,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		127.568,74	381.738,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-254.170,01	237.790,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	381.738,75	143.947,84
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		127.568,74	381.738,75
				TOTAL		442.274,28	609.925,27

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/gov.br/gov/validaDoc:seam Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		144.779,34	400.111,58	PASSIVO FINANCEIRO (314.705,54)+RP não Proc.(0,00)		314.705,54	228.186,52
ATIVO PERMANENTE		297.494,94	209.813,69	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		127.568,74	381.738,75

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.791.479,10	903.236,69
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.791.479,10	903.236,69
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.791.479,10	903.236,69

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento Código do documento: 970129b1-19e8-4e2a-a380-c669b66a15e

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		144.779,34	400.111,58	PASSIVO CIRCULANTE		314.705,54	228.186,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		97.029,34	352.054,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		13.587,91	16.081,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.029,34	352.054,03	PESSOAL A PAGAR		7.042,93	5.661,89
CONTA ÚNICA		95.701,83	348.991,23	PESSOAL A PAGAR		7.042,93	5.661,89
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.327,51	3.062,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.544,98	10.419,47
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		47.750,00	48.057,55	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		6.144,98	7.559,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		47.750,00	48.057,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		400,00	2.859,79
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		44.624,45	44.624,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		74.355,37	51.568,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		595,63	1.122,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.355,37	51.568,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.529,92	2.311,08	FORNECEDORES NACIONAIS		74.355,37	51.568,22
TOTAL		144.779,34	400.111,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		600,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		600,00	0,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		600,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		226.162,26	160.536,98
				VALORES RESTITUÍVEIS		226.162,26	160.536,98
				CONSIGNAÇÕES		226.162,26	160.536,98
				TOTAL		314.705,54	228.186,52

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		297.494,94	209.813,69				
IMOBILIZADO		297.494,94	209.813,69				
BENS MÓVEIS		297.494,94	209.813,69				
BENS DE INFORMÁTICA		2.844,90	2.844,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.047,00	4.047,00				
VEÍCULOS		7.593,00	7.593,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		101.358,64	13.677,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		181.651,40	181.651,40				
TOTAL		297.494,94	209.813,69				

1 de



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://ptcete.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-70.925,86	-47.005,29
001	GERAL	-70.925,86	-174.243,95
110	Recursos Ordinários	0,00	127.238,66
110	INCREMENTO - PROTEÇÃO BÁSICA (BPSB) (VINCULADO)	0,00	128.246,06
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	128.246,06
111	INCREMENTO - PROTEÇÃO ESPECIAL (BPSE) (VINCULADO)	7.860,86	60.900,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	7.860,86	60.900,00
19	BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	301,89	296,40
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	301,89	296,40
20	PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)	0,00	3.764,35
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	3.764,35
22	SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS (VINCULADO)	0,00	10.075,82
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	10.075,82
23	INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA DO SUAS (VINCULADO)	5.018,73	2.787,13
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	5.018,73	2.787,13
25	INDICE DE GESTAO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)	0,00	710,68
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	710,68
26	CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	0,00	30.297,84
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	30.297,84
63	RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)	1,21	1,21
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	1,21	1,21
68	CRAS ESTADO (VINCULADO)	35.866,31	2.529,55
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	35.866,31	2.529,55
71	INCREMENTO - PROTEÇÃO BÁSICA (BPSB) (VINCULADO)	102,94	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	102,94	0,00
83	COVID 19 - FEDERAL (VINCULADO)	10.546,92	10.275,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	10.546,92	10.275,00
90	CRAS (VINCULADO)	0,00	814,27
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	0,00	814,27
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-158.699,20	-31.767,96
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-158.699,20	-31.767,96
TOTAL		-169.926,20	171.925,06



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;



Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2021;

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

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são



mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

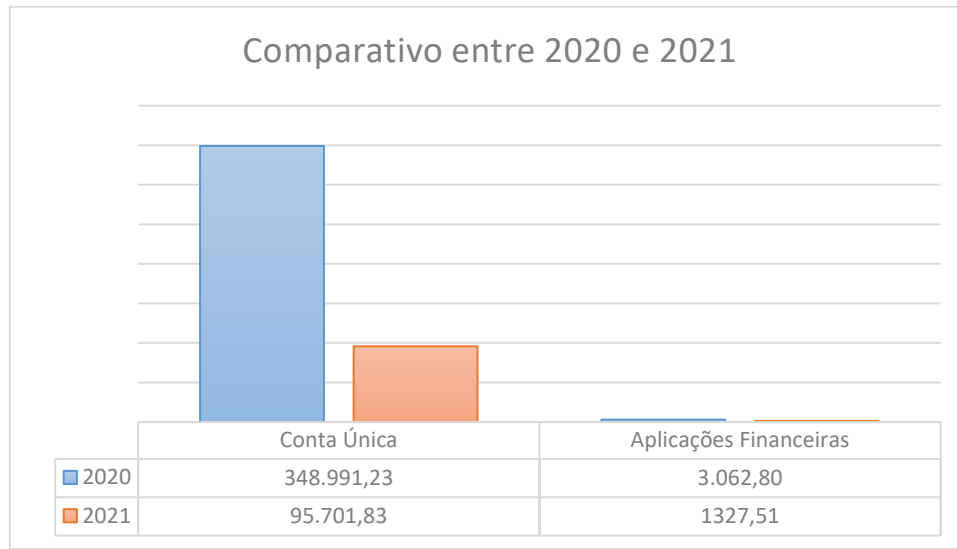
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		144.779,34	400.111,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		97.029,34	352.054,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97.029,34	352.054,03
CONTA ÚNICA	F	95.701,83	348.991,23
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.327,51	3.062,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		47.750,00	48.057,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		47.750,00	48.057,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02.1)		44.624,45	44.624,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	595,63	1.122,02
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.529,92	2.311,08
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		297.494,94	209.813,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		297.494,94	209.813,69
BENS MÓVEIS		297.494,94	209.813,69
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.047,00	4.047,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	181.651,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	101.358,64	13.677,39
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		442.274,28	609.925,27



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 97.029,34. O valor disponível apresentou uma redução de R\$ 255.024,69 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 352.054,03. Veja no gráfico sua composição:



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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 595,63
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.529,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 44.624,45
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 47.750,00

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 44.624,45, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	VALOR	Conta Bancária
31/12/2014	AJUSTE DE ABERTURA	320,00	9025-5
31/10/2016	CONCILIAR	250,00	11.210-0
27/01/2013	PAGAMENTO A MAIOR	0,42	9139-1
18/04/2016	CELPE	31,64	7.773-9
28/04/2016	DETRAN	215,29	7.773-9
28/04/2016	DETRAN	15,77	7.773-9
28/04/2016	SEG. DPVAT	105,25	7.773-9



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 970729b1-19a8-4e2a-a380-c669b666a15e

13/05/2015	BLOQUEIO COMAGSUL	3.014,94	7.773-9
28/07/2016	DETRAN-PAGAMENTO DUPLICADO	87,60	7.773-9
15/07/2016	CGA	1.500,00	7.773-9
01/01/2017	AJUSTE DE ABERTURA DE 2016	2.357,27	7.773-9
05/09/2016	JAMES FRANCISCO	320,00	11.211-9
05/08/2016	MARIA JOSE DA CONCEIÇÃO	855,00	11.212-7
01/09/2016	VALOR A ENCONTRAR	120,26	11.212-7
30/12/2016	DESPESA DE 2016	346,81	11.413-8
02/01/2017	ISABEL FRANCISCO - DESPESA DE EXERCÍCIO ANT.	807,50	11.413-8
11/08/2016	JOSE ANTONIO	950,00	11.213-5
11/08/2016	ISS	50,00	11.213-5
23/08/2016	ELLEN VERUSKA	807,50	11.213-5
04/08/2016	ISS	42,50	11.213-5
29/08/2016	WILLY JOSE	598,50	11.213-5
29/08/2016	ISS	31,50	11.213-5
05/08/2016	MARIA JOSEFA PEREIRA	807,50	11.213-5
05/08/2016	MARIA DAS DORES	807,50	11.213-5
14/07/2016	PG INDEV TRIBUTOS	50,00	11.213-5
01/09/2016	VALOR A RECONHECER	4,00	11.213-5
31/10/2016	DEBITO	408,58	11.213-5
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO DE 2016	29.650,00	11.209-7
01/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO DE 2016	69,12	10.482-5
TOTAL		44.624,45	

ATIVO NÃO CIRCULANTE		297.494,94	209.813,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO (NOTA 03)		297.494,94	209.813,69
BENS MÓVEIS		297.494,94	209.813,69
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.047,00	4.047,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	181.651,40	181.651,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	101.358,64	13.677,39
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		442.274,28	609.925,27

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos



a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 297.494,94
Total do Imobilizado	R\$ 297.494,94

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		314.705,54	228.186,52
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		13.587,91	16.081,31
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		7.042,93	5.661,89
PESSOAL A PAGAR	F	7.042,93	5.661,89
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		6.544,98	10.419,42
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.144,98	7.559,64
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	400,00	2.859,78
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		74.355,37	51.568,23
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		74.355,37	51.568,23
FORNECEDORES NACIONAIS	F	74.355,37	51.568,23
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		600,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		600,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	600,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		226.162,26	160.536,98
VALORES RESTITUÍVEIS		226.162,26	160.536,98
CONSIGNAÇÕES	F	226.162,26	160.536,98

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.



Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamento para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	7.042,93	F
Encargos Sociais a pagar	6.544,98	F
Fornecedores a pagar	74.355,37	F
Demais Obrigações a CP	226.162,26	F
Total do Passivo Circulante	314.105,54	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO (NOTA 09)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		127.568,74	381.738,75



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:970129b1-10a8-4e20-9380-c669b666a15e>

PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	127.568,74	381.738,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	127.568,74	381.738,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -254.170,01	237.790,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 381.738,75	143.947,84
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	127.568,74	381.738,75
TOTAL	442.274,28	609.925,27

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 127.568,74, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 254.170,01, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 381.738,75, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etcc.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:970729b1-1848-4240-9380-c669b666a15e>

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4

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



2 de 4

Exercício de 2021

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.227.438,68	1.273.096,50
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.189.414,58	-83.681,98
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.416.853,26	1.189.414,58
				TOTAL		2.478.089,63	1.509.567,33

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etec.leg.br/pe/gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		289.000,88	424.515,61	PASSIVO FINANCEIRO (61.236,37)+RP não Proc.(0,00)		61.236,37	320.152,75
ATIVO PERMANENTE		2.189.088,75	1.085.051,72	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.416.853,26	1.189.414,58

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		3.464.737,03	3.060.285,55	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.505.328,07	1.891.595,28
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		3.464.737,03	3.060.285,55	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.505.328,07	1.891.595,28
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.464.737,03	3.060.285,55	TOTAL		2.505.328,07	1.891.595,28

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tce.pa.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		289.000,88	424.515,61	PASSIVO CIRCULANTE		61.236,37	320.152,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		168.588,17	304.102,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	54.895,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		168.588,17	304.102,90	PESSOAL A PAGAR		0,00	54.895,96
CONTA ÚNICA		167.626,74	303.632,16	PESSOAL A PAGAR		0,00	54.895,96
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		961,43	470,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		21.705,94	257.182,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		120.412,71	120.412,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		21.705,94	257.182,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		120.412,71	120.412,71	FORNECEDORES NACIONAIS		21.405,94	257.182,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		119.592,90	119.592,90	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		300,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		819,81	819,81	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		39.530,43	8.073,96
TOTAL		289.000,88	424.515,61	VALORES RESTITUÍVEIS		39.530,43	8.073,96
				CONSIGNAÇÕES		39.530,43	8.073,96
				TOTAL		61.236,37	320.152,76

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.pccr.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=documento:970129b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		76.919,63	76.919,63				
ESTOQUES		76.919,63	76.919,63				
ALMOXARIFADO		76.919,63	76.919,63				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		6.781,95	6.781,95				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		70.137,68	70.137,68				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.112.169,12	1.008.132,09				
IMOBILIZADO		2.112.169,12	1.008.132,09				
BENS MÓVEIS		89.614,56	58.869,39				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		24.543,84	20.151,84				
BENS DE INFORMÁTICA		36.610,25	13.865,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		28.460,47	24.852,55				
BENS IMÓVEIS		2.022.554,56	949.262,70				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.022.554,56	949.262,70				
TOTAL		2.189.088,75	1.085.051,72				

1 de



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 970f29b1-1948-4e2a-a380-c669b6e6a15e

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

Exercício de 2021

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	PNAE - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)	8.113,59	96,04
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	8.113,59	96,04
05	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	10.545,85	13.399,57
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	10.545,85	13.399,57
29	FUNDEB 70 (VINCULADO)	72.697,70	80.531,95
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	72.697,70	80.531,95
30	FUNDEB 30 (VINCULADO)	-11.344,65	0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-11.344,65	0,00
32	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)	879,63	94,21
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	879,63	94,21
33	PDDE (VINCULADO)	1.732,18	1.700,89
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	1.732,18	1.700,89
34	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)	12.501,55	12.388,30
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	12.501,55	12.388,30
40	TRAN (VINCULADO)	27.076,78	327,49
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	27.076,78	327,49
53	OPERAÇÕES DE CRÉDITOS FINISA (VINCULADO)	0,00	-202.266,83
001	GERAL	0,00	-202.266,83
64	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)	-6.876,77	-32.658,89
001	GERAL	-6.876,77	-32.658,89
70	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO 30% (VINCULADO)	-53,20	88.694,62
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-53,20	88.694,62
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	112.491,85	142.055,51
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	112.491,85	142.055,51
TOTAL		227.764,51	104.362,86





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento da Seguridade Social.

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

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



Da lei nº 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2021;

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

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.cpe.pa.gov.br/qp/validaDoc.gam> Código do documento: 0707291-19a8-4e2a-4380-60b066a15e

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição



no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		365.920,51	501.435,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		168.588,17	304.102,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		168.588,17	304.102,90
CONTA ÚNICA	F	167.626,74	303.632,16
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	961,43	470,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		120.412,71	120.412,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		120.412,71	120.412,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 2.1)		119.592,90	119.592,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	819,81	819,81
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES (NOTA 03)		76.919,63	76.919,63
ALMOXARIFADO		76.919,63	76.919,63
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	6.781,95	6.781,95
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	70.137,68	70.137,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 168.588,17, conforme o gráfico sua composição:



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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 819,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 119.592,90
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 120.412,71

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 119.592,90, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
31/01/2019	LEOCIMAR FEITO 08/10/2015	80,00		7.775-5
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 13/05/2016	3.821,80		7.775-5
31/01/2019	JUARES BATISTA 23/05/2016	2.626,00		7.775-5
31/01/2019	TED 23/07/2015	7.486,00		7.775-5
31/01/2019	MARCOS JOSE 29/07/2015	4.750,00		7.775-5



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA ROLPH BEBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://www.belemdemaria-pe.gov.br>

31/01/2019	ME GOMES 04/03/2015	14.725,00		7.775,00
31/01/2019	ROLDERY RANGEL 10/04/2015	38.980,70		7.775,00
31/01/2019	MARCOS JOSE 13/05/2015	5.225,00		7.775,00
31/01/2019	MARCOS JOSE 30/06/2015	6.650,00		7.775,00
31/01/2019	J.G. FERREIRA 09/07/2015	6.175,00		7.775,00
31/01/2019	CLOVIS BEZERRA 23/09/2015	2.940,00		7.775,00
31/01/2019	F S L SOUSA DE COMBUSTIVEIS 20/06/2016	857,53		7.775,00
31/01/2019	TARIFA DE DOC /TED 29/06/2016	8,45		7.775,00
31/01/2019	TARIFA DOC/TED 30/06/2016	8,45		7.775,00
31/01/2019	AJUSTE DE BALANÇO 02/01/2016	1,88		7.775,00
31/01/2019	ALEXANDRE CARLOS RODRIGUES 08/05/2015	604,80		7.775,00
31/01/2019	FOPAG 08/07/2015	1.750,00		7.775,00
31/01/2019	DIFERENÇA DA COMAGSUL 11/09/2015	771,26		7.775,00
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 06/10/2015	16.763,87		7.775,00
31/01/2019	J E C SERVIÇOS 21/06	0,00	3.880,00	7.775,00
31/01/2019	BLOQUEIO NO BANCO 2015/ORLANDO	835,00		8.552,00
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	1.170,00		6.625,00
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	2.081,82		6.625,00
31/01/2019	BATALHA AUTO PEÇAS 09/2016	4.891,34		6.625,00
31/01/2019	VALOR REFERENTE AO PAGAMENTO		1,00	6571,00
31/01/2019	TRANSFERÊNCIA 2014 31/01/2015	270,00		6571,00
TOTAL		123.473,90	3.881,00	119.592,90

Nota 03 – ESTOQUES: Compreende as aquisições destinados ao almoxarifado, com a seguinte disposição:

Estoque	Valor
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$ 6.781,95
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	R\$ 70.137,68
Total de Estoque	R\$ 76.919,63



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 970729b1c9484e2a4380c66096e6155

ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.112.169,12	1.008.132,09
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO (NOTA 04)	2.112.169,12	1.008.132,09
BENS MÓVEIS	89.614,56	58.869,39
BENS DE INFORMÁTICA P	36.610,25	13.865,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	24.543,84	20.151,84
DEMAIS BENS MÓVEIS P	28.460,47	24.852,55
BENS IMÓVEIS	2.022.554,56	949.262,70
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P	2.022.554,56	949.262,70
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	2.478.089,63	1.509.567,33

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 89.614,56
Bens Imóveis	R\$ 2.022.554,56
Total do Imobilizado	R\$ 2.112.169,12



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 970729b119a8-4e2a-9380-c69b66a15e

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 05)		61.236,37	320.152,75
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	54.895,95
PESSOAL A PAGAR (NOTA 06)		0,00	54.895,95
PESSOAL A PAGAR		0,00	54.895,95
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (NOTA 08)	F	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		21.705,94	257.182,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		21.705,94	257.182,84
FORNECEDORES NACIONAIS	F	21.405,94	257.182,84
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	300,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 09)		39.530,43	8.073,96
VALORES RESTITUÍVEIS		39.530,43	8.073,96
CONSIGNAÇÕES	F	39.530,43	8.073,96

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

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

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

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

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



Conta	Valor	Atributo
PESSOAL A PAGAR	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	21.705,94	F
Demais Obrigações a CP	39.530,43	F
Total do Passivo Circulante	61.236,37	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		2.416.853,26	1.189.414,58
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.416.853,26	1.189.414,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.416.853,26	1.189.414,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.227.438,68	1.273.096,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.189.414,58	-83.681,98
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.416.853,26	1.189.414,58
TOTAL		2.478.089,63	1.509.567,33

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi um superávit de R\$ 2.416.853,26, esse resultado foi fortemente influenciado pelo ajuste de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=070729b1f19284d2a4a380c699b666a15e>

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

NATANAEL JOSÉ DA SILVA
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4