

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://epec.ree.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=672ab2f5-9603-4924-a666-2781f10b9c

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.721.514,00	2.697.444,66	PASSIVO CIRCULANTE		677.219,63	578.616,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.532.591,25	2.520.527,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		62.656,88	14.255,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.532.591,25	2.520.527,30	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
CONTA ÚNICA	F	2.985.887,69	2.419.724,76	PESSOAL A PAGAR	F	1.309,00	1.309,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	546.703,56	100.802,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		61.347,88	12.946,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	53.682,06	9.305,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		188.922,75	176.917,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	539,36	2.238,20
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.126,46	1.402,38
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		177.537,52	165.532,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		189.687,69	226.479,49
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	162.091,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		189.687,69	226.479,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	57.505,55	3.351,38	FORNECEDORES NACIONAIS	F	185.493,19	222.940,19
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	4.194,50	3.539,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-42.059,12	89,66	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		424.875,06	337.881,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		424.875,06	337.881,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	419.469,66	332.475,76
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.878.779,67	3.661.559,01	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		3.878.779,67	3.661.559,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.313.230,28	3.096.009,62	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	151.115,00	50.848,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.408.707,00	1.408.707,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	323.807,29	296.207,37	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19	TOTAL PASSIVO		677.219,63	578.616,26
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	667.576,38	652.713,66				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	755.489,42	680.998,40				
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39				
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		7.600.293,67	6.359.003,67				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.923.074,04	5.780.387,41
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.923.074,04	5.780.387,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.923.074,04	5.780.387,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.142.686,63	-2.013.637,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.780.387,41	7.794.025,03
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.923.074,04	5.780.387,41
				TOTAL		7.600.293,67	6.359.003,67

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/portal/validaDoc.seam Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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		3.710.128,77	2.686.059,43	PASSIVO FINANCEIRO (677.219,63)+RP não Proc.(0,00)		677.219,63	578.616,26
ATIVO PERMANENTE		3.890.164,90	3.672.944,24	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.923.074,04	5.780.387,41

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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		8.791.054,58	8.791.054,58
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		8.791.054,58	8.791.054,58
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		8.791.054,58	8.791.054,58

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-86e6-27e8f410bb9c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.710.128,77	2.686.059,43	PASSIVO CIRCULANTE		677.219,63	578.616,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.532.591,25	2.520.527,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		62.656,88	14.255,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.532.591,25	2.520.527,30	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
CONTA ÚNICA		2.985.887,69	2.419.724,76	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	1.309,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		546.703,56	100.802,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		61.347,88	12.946,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		177.537,52	165.532,13	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		53.682,06	9.305,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		177.537,52	165.532,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		539,36	2.238,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.091,09	162.091,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.126,46	1.402,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-42.059,12	89,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		189.687,69	226.479,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		57.505,55	3.351,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		189.687,69	226.479,49
TOTAL		3.710.128,77	2.686.059,43	FORNECEDORES NACIONAIS		185.493,19	222.940,19
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		4.194,50	3.539,30
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		424.875,06	337.881,16
				VALORES RESTITUÍVEIS		424.875,06	337.881,16
				CONSIGNAÇÕES		419.469,66	332.475,76
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				TOTAL		677.219,63	578.616,26

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: https://portal.prf.br/portal/validar_documento
 Código do Documento: 622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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 SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.385,23	11.385,23				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.878.779,67	3.661.559,01				
IMOBILIZADO		3.878.779,67	3.661.559,01				
BENS MÓVEIS		3.313.230,28	3.096.009,62				
BENS DE INFORMÁTICA		151.115,00	50.848,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		323.807,29	296.207,37				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.535,19	6.535,19				
VEÍCULOS		1.408.707,00	1.408.707,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		755.489,42	680.998,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		667.576,38	652.713,66				
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		69.444,44	69.444,44				
TOTAL		3.890.164,90	3.672.944,24				

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-39.594,06	-33.037,93
001	Ordinario	-39.594,06	-33.037,93
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	42,00	0,00
001	Ordinario	42,00	0,00
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	522.945,85	1.166.169,62
300	SAÚDE	522.945,85	1.166.169,62
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	94,06	94,06
300	SAÚDE	94,06	94,06
05	RECURSOS DO PMAQ (VINCULADO)	3.630,79	0,00
300	SAÚDE	3.630,79	0,00
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	-2.015,21	0,00
300	SAÚDE	-2.015,21	0,00
08	MAC - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VINCULADO)	681.185,93	168.209,24
300	SAÚDE	681.185,93	168.209,24
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	41,74	41,74
300	SAÚDE	41,74	41,74
101	COVID-19 (VINCULADO)	32.668,11	39.472,50
300	SAÚDE	32.668,11	39.472,50
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)	42.245,17	57.752,80
001	Ordinario	42.245,17	57.752,80
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	157.888,23	2.051,86
300	SAÚDE	157.888,23	2.051,86
112	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)	24.498,58	5.136,03
300	SAÚDE	24.498,58	5.136,03
113	PORTARIA 1.857/2020 - COVID/ENSINO (VINCULADO)	0,00	3.376,00
300	SAÚDE	0,00	3.376,00
114	PORTARIA 2.222/2020 (VINCULADO)	0,00	59.150,00
300	SAÚDE	0,00	59.150,00
115	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)	0,00	42.000,00
300	SAÚDE	0,00	42.000,00
116	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)	0,00	53.120,00
300	SAÚDE	0,00	53.120,00
117	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)	0,00	82.163,10
300	SAÚDE	0,00	82.163,10



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2021

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
118	PORTARIA 1.579/2020 (VINCULADO)		0,00	300.000,00
300	SAÚDE		0,00	300.000,00
120	PORTARIA 2.994/2020 (VINCULADO)		0,00	38.000,00
300	SAÚDE		0,00	38.000,00
121	PORTARIA 3.008/2020 (VINCULADO)		0,00	21.241,00
300	SAÚDE		0,00	21.241,00
122	PORTARIA 3.389/2020 (VINCULADO)		31.602,08	31.602,08
300	SAÚDE		31.602,08	31.602,08
123	PORTARIA 3.393/2020 (VINCULADO)		11.811,00	108.628,00
300	SAÚDE		11.811,00	108.628,00
126	INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DE ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		1.041.585,26	0,00
300	SAÚDE		1.041.585,26	0,00
129	INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI		479.686,00	0,00
300	SAÚDE		479.686,00	0,00
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		173.215,89	27.733,77
300	SAÚDE		173.215,89	27.733,77
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)		102.514,72	145.071,15
300	SAÚDE		102.514,72	145.071,15
45	GESTÃO SUS (ORDINÁRIO)		0,00	12.000,00
300	SAÚDE		0,00	12.000,00
76	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)		-63.502,03	0,00
001	Ordinario		-63.502,03	0,00
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		57.698,10	57.287,00
300	SAÚDE		57.698,10	57.287,00
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)		0,00	492,26
300	SAÚDE		0,00	492,26
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		-225.333,07	-432.443,36
110	GERAL		-225.333,07	-432.443,36
TOTAL			3.032.909,14	1.955.310,92



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

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





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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado 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.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas 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 Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo





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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques





Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifa 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 2020. 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 e por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	3.721.514,00	2.697.444,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.532.591,25	2.520.527,30
CONTA ÚNICA	F	2.985.887,69	2.419.724,76
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	546.703,56	100.802,54
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	188.922,75	176.917,36
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		177.537,52	165.532,13
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	162.091,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	57.505,55	3.351,38
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-42.059,12	89,66
FAMÍLIA 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\$ 3.532.591,25. O valor disponível apresentou AUMENTO de R\$ 1.012.063,95 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.520.527,30. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	66.391,63	3.466.199,62
TOTAL	66.391,63	3.466.199,62

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	177.537,52
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 188.922,75





ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.878.779,67	3.661.559,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	3.878.779,67	3.661.559,01
BENS MÓVEIS	3.313.230,28	3.096.009,62
BENS DE INFORMÁTICA	P 151.115,00	50.848,00
VEÍCULOS	P 1.408.707,00	1.408.707,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 323.807,29	296.207,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 6.535,19	6.535,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 667.576,38	652.713,66
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 755.489,42	680.998,40
BENS IMÓVEIS	565.549,39	565.549,39
INSTALAÇÕES	P 87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 408.797,07	408.797,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 69.444,44	69.444,44
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	7.600.293,67	6.359.003,67

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

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

No exercício de 2020 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.313.230,28
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
Total do Imobilizado	R\$ 3.878.779,67





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	677.219,63	578.616,26
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		62.656,88	14.255,61
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	1.309,00	1.309,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.309,00	1.309,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	61.347,88	12.946,61
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	53.682,06	9.305,97
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	539,36	2.238,26
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.126,46	1.402,38
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	189.687,69	226.479,49
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		189.687,69	226.479,49
FORNECEDORES NACIONAIS	F	185.493,19	222.940,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	4.194,50	3.539,30
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	424.875,06	337.881,16
VALORES RESTITUÍVEIS		424.875,06	337.881,16
CONSIGNAÇÕES	F	419.469,66	332.475,76
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		677.219,63	578.616,26

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 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 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 pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - 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	1.309,00	F
Encargos Sociais a pagar	61.347,88	F
Fornecedores a pagar	189.687,69	F
Demais Obrigações a CP	424.875,06	F
Total do Passivo Circulante	677.219,63	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	6.923.074,04	5.780.387,41
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.923.074,04	5.780.387,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.923.074,04	5.780.387,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.142.686,63	-2.013.637,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.780.387,41	7.794.025,03
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.923.074,04	5.780.387,41
TOTAL		7.600.293,67	6.359.003,67

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.923.074,04, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.142.686,63, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.780.387,41, 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 suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



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

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		307.641,95	527.903,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		307.557,88	527.530,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		307.557,88	527.530,73
CONTA ÚNICA	F	291.794,15	520.283,78
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	15.763,73	7.246,95
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		84,07	373,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		84,07	373,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	84,07	373,14
FAMÍLIA 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		317.751,64	281.510,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		317.751,64	281.510,34
BENS MÓVEIS		317.751,64	281.510,34
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.743,17	18.743,17
BENS DE INFORMÁTICA	P	84.174,37	74.918,47
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	55.472,55	42.592,59
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	33.559,25	25.799,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.586,30	18.240,86
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		625.393,59	809.414,21

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		52.392,22	61.161,79
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	16.386,60
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	16.386,60
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	7.075,44
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	9.311,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.999,70	6.639,40
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		32.392,52	38.135,79
VALORES RESSTITUÍVEIS		32.392,52	38.135,79
CONSIGNAÇÕES	F	32.392,52	38.135,79
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		52.392,22	61.161,79

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		573.001,37	748.252,42
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		573.001,37	748.252,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		573.001,37	748.252,42

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

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

Exercício de 2021



2 of 4

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-175.251,05	215.796,04
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	748.252,42	532.456,38
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		573.001,37	748.252,42
				TOTAL		625.393,59	809.414,22

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etec.leg.br/pe/gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
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		307.641,95	527.903,87	PASSIVO FINANCEIRO (52.392,22)+RP não Proc.(0,00)		52.392,22	72.560,59
ATIVO PERMANENTE		317.751,64	281.510,34	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		573.001,37	736.853,62

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-86e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
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		354.078,72	402.078,72
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		12.000,00	60.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		354.078,72	402.078,72

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etce.tce.go.gov.br/gppw/auda/Doc/seam/Código do documento: 622ab215-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		307.641,95	527.903,87	PASSIVO CIRCULANTE		52.392,22	61.161,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		307.557,88	527.530,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	16.386,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		307.557,88	527.530,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	16.386,60
CONTA ÚNICA		291.794,15	520.283,78	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	7.075,44
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.763,73	7.246,95	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	9.311,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		84,07	373,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.999,70	6.639,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		84,07	373,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.999,70	6.639,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		84,07	373,14	FORNECEDORES NACIONAIS		19.999,70	6.639,40
TOTAL		307.641,95	527.903,87	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		32.392,52	38.135,79
				VALORES RESTITUÍVEIS		32.392,52	38.135,79
				CONSIGNAÇÕES		32.392,52	38.135,79
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	11.398,80
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	11.398,80
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	11.398,80
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	11.398,80
				TOTAL		52.392,22	72.560,59

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/ppv/validar_documento.do Selo do documento: 622ab2f5-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		317.751,64	281.510,34				
IMOBILIZADO		317.751,64	281.510,34				
BENS MÓVEIS		317.751,64	281.510,34				
BENS DE INFORMÁTICA		84.174,37	74.918,47				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		55.472,55	42.592,59				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		33.559,25	25.799,25				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.743,17	18.743,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS		24.586,30	18.240,86				
TOTAL		317.751,64	281.510,34				





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	1.748,78	-23.145,32
001	Ordinario	2.008,69	-23.145,32
110	GERAL	-259,91	0,00
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	78.312,73	567,21
001	Ordinario	77.731,26	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	581,47	567,21
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	4.782,79	4.782,79
110	GERAL	4.782,79	4.782,79
102	AÇÕES DO COVID NO SUAS - EPI (VINCULADO)	18,24	17,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	18,24	17,80
103	AÇÕES DE COVID NO SUAS - ALIMENTOS (VINCULADO)	94,50	7.607,37
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	94,50	7.607,37
104	AÇÕES DE COVID NO SUAS - ACOLHIMENTO (VINCULADO)	16,80	6.245,99
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	16,80	6.245,99
105	INCREMENTO TEMPORARIO AO BLOCO DA PROTECAO SOCIAL ESPECIAL - CREAS (VINCULADO)	7.897,31	60.900,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.897,31	60.900,00
106	INCREMENTO TEMPORARIO AO BLOCO DA PROTECAO SOCIAL BASICA - CRAS (VINCULADO)	0,00	218.400,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	218.400,00
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)	803,16	761,04
001	Ordinario	803,16	761,04
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	6.954,14	22.440,95
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.954,14	22.440,95
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	1.840,09	17.603,01
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.840,09	17.603,01
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	9.169,08	72.637,04
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.169,08	72.637,04
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)	5.185,19	18.988,43
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.185,19	18.988,43
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	7.516,52	107,87
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.516,52	107,87
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	531,21	518,18
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	531,21	518,18
35	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS (VINCULADO)	5.274,52	151,53
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.274,52	151,53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 of 2

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
36	RECURSO DO PAIF (VINCULADO)	81.539,24	37.144,10
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	81.539,24	37.144,10
39	RECURSOS CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	49.297,25	8.437,69
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	49.297,25	8.437,69
41	PROJETO VIVER MELHOR (VINCULADO)	9.232,71	9.007,96
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.232,71	9.007,96
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	9.787,18	19.787,18
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.787,18	19.787,18
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-24.751,71	-27.617,54
001	Ordinário	29,16	0,00
110	GERAL	-24.780,87	-27.617,54
TOTAL		255.249,73	455.343,28





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.aspx?Codigo=222ab215-9605-4924-ade6-27e81410b599>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Assistência Social, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro





para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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



Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

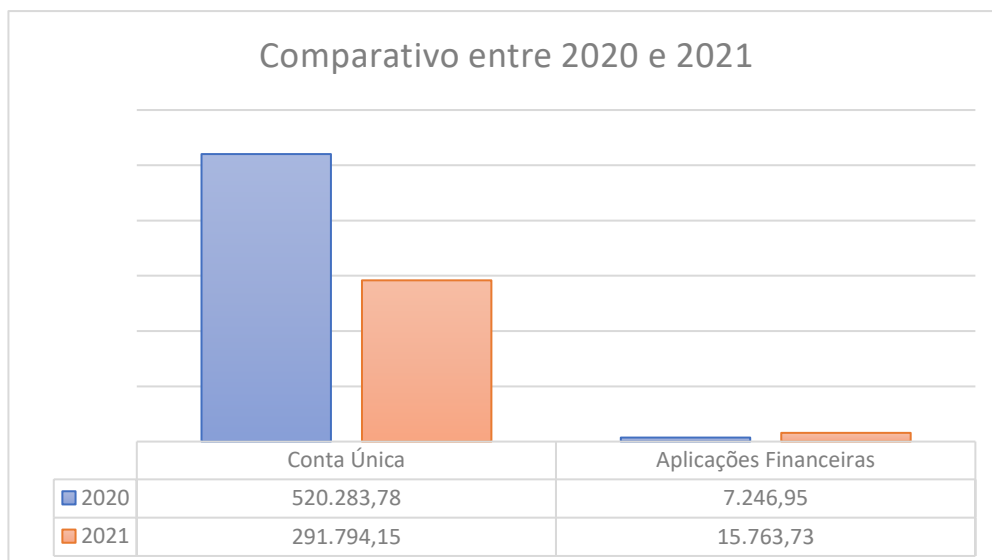
Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques



apresentou redução de R\$ 220.261,92 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 527.903,87. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSITÊNCIA SOCIAL	82.479,74	225.162,21
TOTAL	82.479,74	225.162,21

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 84,07
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 84,07





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6253-5-003-924-0e6-4e8-010b9c

ATIVO NÃO CIRCULANTE		317.751,64	281.510,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	317.751,64	281.510,34
BENS MÓVEIS		317.751,64	281.510,34
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.743,17	18.743,17
BENS DE INFORMÁTICA	P	84.174,37	74.918,47
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	55.472,55	42.592,59
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	33.559,25	25.799,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	24.586,30	18.240,86
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		625.393,59	809.414,21

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

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 317.751,64
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 317.751,64





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04		52.392,22	61.161,79
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	16.386,60
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 05		0,00	16.386,60
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	7.075,44
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	9.311,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.999,70	6.639,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	19.999,70	6.639,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		32.392,52	38.135,79
VALORES RESTITUÍVEIS		32.392,52	38.135,79
CONSIGNAÇÕES	F	32.392,52	38.135,79
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		52.392,22	61.161,79

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 - 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 06 - 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.



2023

Nota 07 - 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
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	19.999,70	F
Demais Obrigações a CP	32.392,52	F
Total do Passivo Circulante	52.392,22	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	573.001,37	748.252,42
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		573.001,37	748.252,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		573.001,37	748.252,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-175.251,05	215.796,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	748.252,42	532.456,38
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		573.001,37	748.252,42
TOTAL		625.393,59	809.414,21

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 573.001,37, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 175.251,05, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 748.252,42, 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 suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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



2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://eccc.pec.br/gov.br/ppp/validar_documento/622ab25-9603-4a24-a696-27e94410b9c

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.873.603,14	493.631,77	PASSIVO CIRCULANTE		436.090,61	331.299,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.873.521,28	494.136,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.146,37	2.180,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.694.035,53	494.136,58	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.100,00
CONTA ÚNICA	F	10.649.385,56	406.922,15	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	44.649,97	87.214,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.146,37	1.080,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		179.485,75	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,61	396,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	179.485,75	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.145,76	683,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		180.614,73	116.125,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		180.614,73	116.125,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	81,42	81,42	FORNECEDORES NACIONAIS	F	180.614,73	116.125,48
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,44	-586,23	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		254.329,51	212.993,84
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		254.329,51	212.993,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	254.329,51	212.993,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.715.173,23	6.791.705,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		8.715.173,23	6.791.705,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.226.893,60	4.520.557,63	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	165.861,00	113.065,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.041.580,00	550.700,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.431.699,89	1.180.712,17	TOTAL PASSIVO		436.090,61	331.299,36
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	123.165,21	25.174,56				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.623.950,61	2.192.829,01				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	840.636,89	458.076,89				
BENS IMÓVEIS		2.488.279,63	2.271.148,11				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.886.659,64	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	601.619,99	384.488,47				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		19.588.776,37	7.285.337,51				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.152.685,76	6.954.038,15
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

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



Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		19.152.685,76	6.954.038,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.152.685,76	6.954.038,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	12.198.647,61	1.340.886,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.954.038,15	5.613.151,29
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.152.685,76	6.954.038,15
				TOTAL		19.588.776,37	7.285.337,51

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
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		10.873.603,14	493.631,77	PASSIVO FINANCEIRO (436.090,61)+RP não Proc.(0,00)		436.090,61	554.649,36
ATIVO PERMANENTE		8.715.173,23	6.791.705,74	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		19.152.685,76	6.730.688,15

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-86e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
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		59.234,90	59.234,90	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.702.077,37	6.702.077,37
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		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	6.702.077,37
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		59.234,90	59.234,90	TOTAL		6.702.077,37	6.702.077,37

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc/seam/Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c](https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc/seam/Código%20do%20documento:622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c)

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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.873.603,14	493.631,77	PASSIVO CIRCULANTE		436.090,61	331.299,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.873.521,28	494.136,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.146,37	2.180,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.694.035,53	494.136,58	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.100,00
CONTA ÚNICA		10.649.385,56	406.922,15	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		44.649,97	87.214,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.146,37	1.080,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		179.485,75	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,61	396,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		179.485,75	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.145,76	683,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		180.614,73	116.125,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		180.614,73	116.125,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		81,42	81,42	FORNECEDORES NACIONAIS		180.614,73	116.125,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		0,44	-586,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		254.329,51	212.993,84
TOTAL		10.873.603,14	493.631,77	VALORES RESTITUIVEIS		254.329,51	212.993,84
				CONSIGNAÇÕES		254.329,51	212.993,84
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	223.350,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	223.350,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	450,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	450,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	222.900,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	222.900,00
				TOTAL		436.090,61	554.649,36

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: https://portal.tcepa.gov.br/portal/validar_documento.asp Código do documento: 622ab215-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.715.173,23	6.791.705,74				
IMOBILIZADO		8.715.173,23	6.791.705,74				
BENS MÓVEIS		6.226.893,60	4.520.557,63				
BENS DE INFORMÁTICA		165.861,00	113.065,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.431.699,89	1.180.712,17				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.623.950,61	2.192.829,01				
VEÍCULOS		1.041.580,00	550.700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		123.165,21	25.174,56				
DEMAIS BENS MÓVEIS		840.636,89	458.076,89				
BENS IMÓVEIS		2.488.279,63	2.271.148,11				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.886.659,64	1.886.659,64				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		601.619,99	384.488,47				
TOTAL		8.715.173,23	6.791.705,74				



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-100.000,00	-115.439,69
001	Ordinario	-100.000,00	-115.439,69
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	100.420,68	0,00
001	Ordinario	100.420,68	0,00
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	0,00	53.190,03
110	GERAL	0,00	53.190,03
107	TRANSFERÊNCIAS DECORR DE DECISÃO JUDICIAL-PRECATÓRIOS FUNDEF (VINCULADO)	10.317.618,77	0,00
200	EDUCAÇÃO	10.317.618,77	0,00
127	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO - VAAT - DESTINAÇÃO 70% (VINCULADO)	15.658,33	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	15.658,33	0,00
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)	33.833,76	26.628,11
200	EDUCAÇÃO	33.833,76	26.628,11
24	FUNDEB 30% (VINCULADO)	0,00	1.159,10
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	1.159,10
25	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (VINCULADO)	0,00	18.268,77
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	18.268,77
26	RECURSO DO QSE (VINCULADO)	-3.148,36	21.920,21
200	EDUCAÇÃO	-3.148,36	21.920,21
27	RECURSO DO PNAE (VINCULADO)	74,44	26.489,83
200	EDUCAÇÃO	74,44	26.489,83
28	RECURSO DO PNATE (VINCULADO)	29.054,80	14.923,26
200	EDUCAÇÃO	29.054,80	14.923,26
29	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	21.368,27	306,97
200	EDUCAÇÃO	21.368,27	306,97
30	RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)	43.151,47	42.953,14
200	EDUCAÇÃO	43.151,47	42.953,14
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)	551,43	0,00
200	EDUCAÇÃO	551,43	0,00
32	RECURSOS DO PAR (VINCULADO)	59,70	-199.940,00
200	EDUCAÇÃO	59,70	-199.940,00
38	RECURSO DO PDDE (VINCULADO)	29,26	28,54
200	EDUCAÇÃO	29,26	28,54
77	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DO ENSINO (VINCULADO)	-27.890,11	0,00
001	Ordinario	-27.890,11	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Exercício de 2021

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	241.632,72	241.632,72
200	EDUCAÇÃO	241.632,72	241.632,72
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)	16.843,25	16.843,25
001	Ordinario	17,53	17,53
200	EDUCAÇÃO	16.825,72	16.825,72
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-251.745,88	-209.981,83
110	GERAL	-251.745,88	-209.981,83
TOTAL		10.437.512,53	-61.017,59





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm>
Código do documento: 2022-ab215-9605-4924-ade6-27e81410b599

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://www.condado.pe.gov.br/validaDoc.seam?Codigo_documento=622ab5-9603-4924-afe6-2f81410b0e

para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas 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, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.pec.gov.br/vi/br/epv/validacao/guest/622ab215-9037-422a-b6e9-27e8f410bb9c>

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques



Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarife 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 2020. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

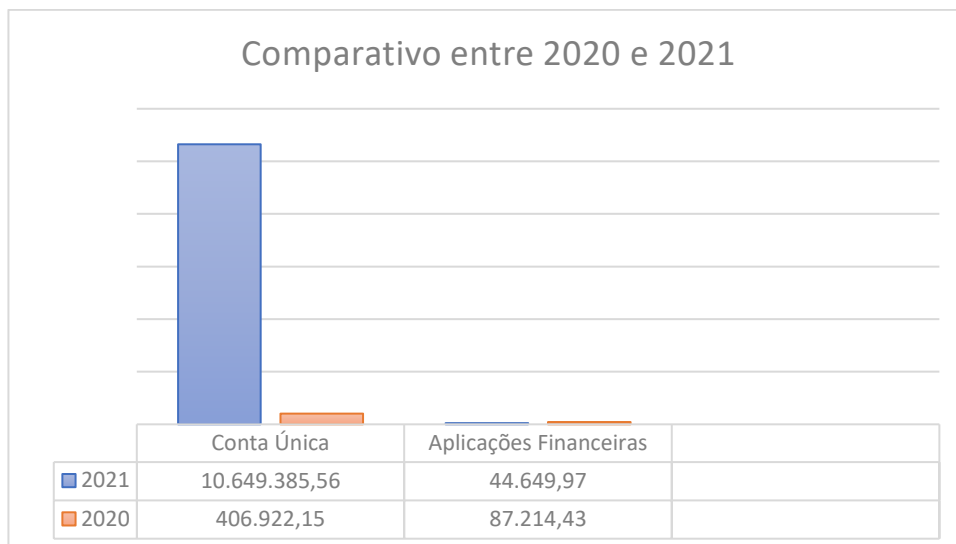
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.873.603,14	493.631,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	10.873.521,28	494.136,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.694.035,53	494.136,58
CONTA ÚNICA	F	10.649.385,56	406.922,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	44.649,97	87.214,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		179.485,75	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	179.485,75	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		81,86	-504,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	81,42	81,42
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,44	-586,23
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 banco, 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 31/12/2020 somam R\$ 10.694.035,53. O valor disponível apresentou redução de R\$ AUMENTO em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 494.136,58. Ver no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
-----------	-------------------	---------------------



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	13.658,75	10.859.862,53
TOTAL	13.658,75	10.859.862,53

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 81,86
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 81,86

ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.715.173,23	6.791.705,74
ATIVA REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	8.715.173,23	6.791.705,74
BENS MÓVEIS	6.226.893,60	4.520.557,63
BENS DE INFORMÁTICA	P 165.861,00	113.065,00
VEÍCULOS	P 1.041.580,00	550.700,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.431.699,89	1.180.712,17
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 123.165,21	25.174,56
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.623.950,61	2.192.829,01
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 840.636,89	458.076,89
BENS IMÓVEIS	2.488.279,63	2.271.148,11
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.886.659,64	1.886.659,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 601.619,99	384.488,47
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	19.588.776,37	7.285.337,51

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 T 16.9.

No exercício de 2020 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\$ 6.226.893,60
Bens Imóveis	R\$ 2.488.279,63
Total do Imobilizado	R\$ 8.715.173,23

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	436.090,61	331.299,36
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.146,37	2.180,04
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	0,00	1.100,00
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	1.100,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	1.146,37	1.080,04
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,61	396,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.145,76	683,76
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	180.614,73	116.125,48
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		180.614,73	116.125,48
FORNECEDORES NACIONAIS	F	180.614,73	116.125,48
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		254.329,51	212.993,84
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 08	254.329,51	212.993,84
CONSIGNAÇÕES	F	254.329,51	212.993,84
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		436.090,61	331.299,36

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 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 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 de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - 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	1.146,37	F
Fornecedores a pagar	180.614,73	F
Demais Obrigações a CP	254.329,51	F
Total do Passivo Circulante	436.090,61	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	19.152.685,76	6.954.038,15
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		19.152.685,76	6.954.038,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.152.685,76	6.954.038,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	12.198.647,61	1.340.886,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.954.038,15	5.613.151,29
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.152.685,76	6.954.038,15
TOTAL		19.588.776,37	7.285.337,51

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 19.152.685,76, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 12.198.647,61, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.954.038,15, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tcepe.gov.br/vp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-af6e-27e8f410b99c

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de



transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)



Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.345,81	15.061,99	PASSIVO CIRCULANTE		14.815,74	17.084,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.345,81	15.061,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.345,81	15.061,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.336,00	15.012,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.250,00	3.518,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	9,81	49,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.250,00	3.518,80
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.250,00	3.518,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.565,74	13.565,74
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		13.565,74	13.565,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	13.565,74	13.565,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	24.815,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		25.712,10	24.815,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		25.712,10	24.815,10	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00	TOTAL PASSIVO		14.815,74	17.084,54
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		27.057,91	39.877,09				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.242,17	22.792,55
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.242,17	22.792,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.242,17	22.792,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-10.550,38	164.047,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	22.792,55	-141.255,26

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)



2 de 4

Orçamento Programa - Exercício de 2021

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.242,17	22.792,55
				TOTAL		27.057,91	39.877,09

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: https://etec.fce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-86e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.345,81	15.061,99	PASSIVO FINANCEIRO (14.815,74)+ Restos não Processado(0,00)	14.815,74	17.084,54
ATIVO PERMANENTE	25.712,10	24.815,10	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	12.242,17	22.792,55

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-86e6-27e8f410bb9c

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - 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		442.560,00	464.560,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	22.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		442.560,00	442.560,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		442.560,00	464.560,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, V ALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: https://etec.ico-pc.gov.br/gpp/vplidaDoc:seamCodigo.do_documento:622ab2f5-9603-4924-ab66-27e8f410bb9c



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

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.345,81	15.061,99	PASSIVO CIRCULANTE		14.815,74	17.084,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.345,81	15.061,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.250,00	3.518,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.345,81	15.061,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.250,00	3.518,80
CONTA ÚNICA		1.336,00	15.012,83	FORNECEDORES NACIONAIS		1.250,00	3.518,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9,81	49,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.565,74	13.565,74
TOTAL		1.345,81	15.061,99	VALORES RESTITUÍVEIS		13.565,74	13.565,74
				CONSIGNAÇÕES		13.565,74	13.565,74
				TOTAL		14.815,74	17.084,54

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
1 de 1
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	24.815,10				
IMOBILIZADO		25.712,10	24.815,10				
BENS MÓVEIS		25.712,10	24.815,10				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		897,00	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
TOTAL		25.712,10	24.815,10				

1 de 1
Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://pccrce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 622ab2f5-9603-4924-a6e6-27e8f410bb9c



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	225,07
001	Ordinario	13.565,74	225,07
110	GERAL	-13.565,74	0,00
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	1.345,81	0,00
001	Ordinario	1.345,81	0,00
119	APOIO EMERGENCIAL CULTURAL - LEI ALDIR BLANC (ORDINÁRIO)	-1.250,00	11.318,12
110	GERAL	-1.250,00	11.318,12
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	-13.565,74	-13.565,74
110	GERAL	-13.565,74	-13.565,74
TOTAL		-13.469,93	-2.022,55



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc/seam_Codigo_documento

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 950/2013, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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



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

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

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

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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





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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

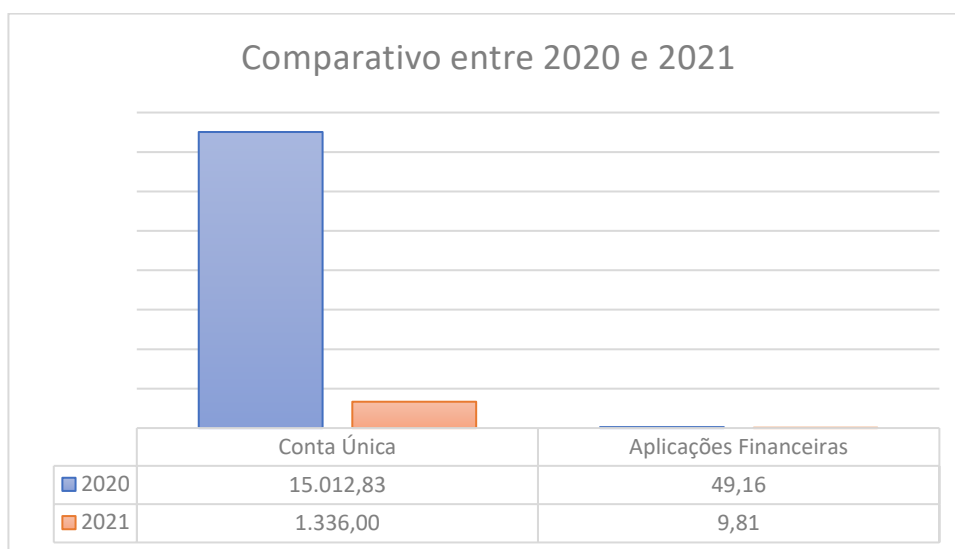
Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do





Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 1.345,81. O valor disponível apresentou redução de R\$ 13.716,18 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 15.061,99. Veja o gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	1.345,18	0,00
TOTAL	1345,18	0,00

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.712,10	24.815,10
IMOBILIZADO	NOTA 02	25.712,10	24.815,10
BENS MÓVEIS		25.712,10	24.815,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		897,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00
TOTAL		25.712,10	24.815,10



Nota 05 - 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
Fornecedores a pagar	1.250,00	F
Demais Obrigações a CP	13.565,74	F
Total do Passivo Circulante	14.815,74	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 06	12.242,17	22.792,55
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.242,17	22.792,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.242,17	22.792,55
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-10.550,38	164.047,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	22.792,55	-141.255,26
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.242,17	22.792,55
TOTAL		27.057,91	39.877,09

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superafitário de R\$ 12.242,17, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 10.550,38, Resultados de exercícios anteriores Superavitario no valor de R\$ 22.792,55, 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 suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:



Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

