

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA - ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesso em: https://cfece.fce.pe.gov.br/epyp/validar\_documento.asp?Codigo=108645-fede-497-100e-e6376fd80e4a

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

| ATIVO   |         |                      |                     | PASSIVO   |         |                   |                    |
|---|---------|----------------------|---------------------|---|---------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual      | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota    | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                     |         | <b>15.866.702,62</b> | <b>521.720,17</b>   | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |         | <b>804.080,46</b> | <b>960.915,04</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                               | NOTA 01 | 15.865.919,28        | 520.604,44          | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |         | <b>481.440,08</b> | <b>396.046,35</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL             |         | 15.865.919,28        | 520.604,44          | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | NOTA 05 | <b>457.172,14</b> | <b>184.752,50</b>  |
| CONTA ÚNICA   | F       | 15.865.403,72        | 520.604,44          | PESSOAL A PAGAR   |         | 457.172,14        | 184.752,50         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                 | F       | 515,56               | 0,00                | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | NOTA 06 | <b>24.267,94</b>  | <b>211.293,85</b>  |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                               | NOTA 02 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F       | 11.145,67         | 204.823,27         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>              |         | <b>783,34</b>        | <b>1.115,73</b>     | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | F       | 13.122,27         | 6.470,58           |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO           |         | 783,34               | 1.115,73            | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F       | 153,81               | 486,20              | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | NOTA 07 | <b>156.650,55</b> | <b>117.590,64</b>  |
| FAMÍLIA PAGO  |         |                      |                     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>    |         | <b>156.650,55</b> | <b>117.590,64</b>  |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F       | 629,53               | 629,53              | FORNECEDORES NACIONAIS  | F       | 156.650,55        | 110.090,64         |
| MATERNIDADE PAGO  |         |                      |                     | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F       | 0,00              | 7.500,00           |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b> |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |         | <b>7.972,80</b>   | <b>0,00</b>        |
| ESTOQUES  |         | 0,00                 | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>             | NOTA 08 | <b>7.972,80</b>   | <b>0,00</b>        |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                     |         | 0,00                 | 0,00                | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER             | F       | 7.972,80          | 0,00               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE    |         | 0,00                 | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                 |         | <b>2.344.596,42</b>  | <b>706.620,21</b>   | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                              |         | 0,00                 | 0,00                | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | NOTA 09 | <b>158.017,03</b> | <b>447.278,05</b>  |
| INVESTIMENTOS   |         | 0,00                 | 0,00                | <b>VALORES RESTITUIVEIS</b>                                     |         | <b>158.017,03</b> | <b>447.278,05</b>  |
| IMOBILIZADO   | NOTA 03 | 2.344.596,42         | 706.620,21          | CONSIGNAÇÕES  | F       | 158.017,03        | 447.278,05         |
| BENS MÓVEIS   |         | 1.415.735,48         | 79.727,50           | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P       | 28.575,00            | 28.575,00           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| BENS DE INFORMÁTICA   | P       | 28.775,00            | 14.119,00           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| VEÍCULOS  | P       | 1.223.000,00         | 0,00                | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS             | P       | 15.029,90            | 649,90              | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P       | 120.355,58           | 36.383,60           | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |         | <b>928.860,94</b>    | <b>626.892,71</b>   | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS   | P       | 928.860,94           | 626.892,71          | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| INTANGÍVEL  |         | 0,00                 | 0,00                | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |         | <b>804.080,46</b> | <b>960.915,04</b>  |
| DIFERIDO  |         | 0,00                 | 0,00                |   |         |                   |                    |
| <b>TOTAL</b>  |         | <b>18.211.299,04</b> | <b>1.228.340,38</b> |   |         |                   |                    |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |                |                      |                     |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|----------------|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota           | Exercício Atual      | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | <b>NOTA 10</b> | <b>17.407.218,58</b> | <b>267.425,34</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |                | <b>17.407.218,58</b> | <b>267.425,34</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |                | <b>17.407.218,58</b> | <b>267.425,34</b>   |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P              | 17.139.793,24        | 267.425,34          |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P              | 267.425,34           | 0,00                |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |                | <b>17.407.218,58</b> | <b>267.425,34</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |                | <b>18.211.299,04</b> | <b>1.228.340,38</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesso em: https://ptce.ce.gov.br/gov.br/gov/validaDoc:seam Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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 |      | 15.866.702,62   | 521.720,17         | PASSIVO FINANCEIRO (804.080,46)+RP não Proc.(0,00) |      | 804.080,46      | 1.782.915,04       |
| ATIVO PERMANENTE |      | 2.344.596,42    | 706.620,21         | PASSIVO PERMANENTE                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  |      | 17.407.218,58   | -554.574,66        |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>3.283.897,93</b> | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00                | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00                | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 3.283.897,93        | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>3.283.897,93</b> | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2021

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | NOTA 11 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|--|---------|------|------------------------------|----------------------|
|   |  |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00  | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>     |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>-472.407,93</b>   |
| 100                                       | GERAL TOTAL                                |         |      | 0,00                         | -472.407,93          |
| 22  | <b>FUNDEB 30% (VINCULADO)</b>              |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>36.632,35</b>     |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 0,00                         | 36.632,35            |
| 36  | <b>PDDE (VINCULADO)</b>                    |         |      | <b>59.120,19</b>             | <b>44.737,44</b>     |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 59.120,19                    | 44.737,44            |
| 37  | <b>QSE (VINCULADO)</b>                     |         |      | <b>320.694,66</b>            | <b>76.435,88</b>     |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 320.694,66                   | 76.435,88            |
| 38  | <b>PNATE (VINCULADO)</b>                   |         |      | <b>170.996,81</b>            | <b>116.009,36</b>    |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 170.996,81                   | 116.009,36           |
| 45  | <b>PNAE (VINCULADO)</b>                    |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>41.193,33</b>     |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 0,00                         | 41.193,33            |
| 50  | <b>CONV. ESTADO - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b> |         |      | <b>129.221,00</b>            | <b>39.910,39</b>     |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 129.221,00                   | 39.910,39            |
| 66  | <b>OUT. TRANSF. DO FNDE (VINCULADO)</b>    |         |      | <b>20.772,06</b>             | <b>-711.893,76</b>   |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 20.772,06                    | -711.893,76          |
| 74  | <b>PRECATÓRIO FUNDEF (VINCULADO)</b>       |         |      | <b>14.284.970,43</b>         | <b>0,00</b>          |
| 122                                       | FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO                |         |      | 14.284.970,43                | 0,00                 |
| 97  | <b>EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)</b>       |         |      | <b>76.847,01</b>             | <b>-431.811,93</b>   |
| 900                                       | EXTRAORÇAMENTÁRIOS                         |         |      | 76.847,01                    | -431.811,93          |
| <b>TOTAL</b>                              |  |         |      | <b>15.062.622,16</b>         | <b>-1.261.194,87</b> |





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 Educação, 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;





### **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, 3,60% 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 96,40%, 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





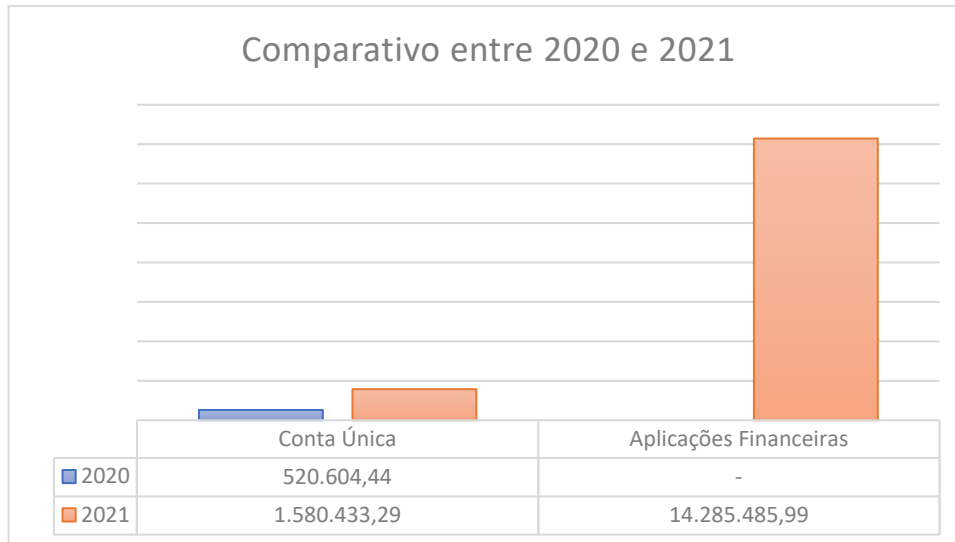


## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/ppp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=1986aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37ef1d80ea](https://portaltransparencia.org.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento=1986aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37ef1d80ea)

**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\$ 15.865.919,28. No exercício de 2020 o saldo das disponibilidades financeiras foi de R\$ 520.604,44. Conforme o gráfico:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                   | Recursos Ordinários | Recursos Vinculados |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO | 0,00                | 15.865.919,28       |
| <b>TOTAL</b>                |                     |                     |

**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\$ 783,34        |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>            | <b>R\$ 783,34</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: [https://efpe.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo\\_documento=1886ae45fed04c0b49e37ef8101010101](https://efpe.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento=1886ae45fed04c0b49e37ef8101010101)

|   |         |                      |                     |
|---|---------|----------------------|---------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            |         | 2.344.596,42         | 706.620,21          |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                  |         | 0,00                 | 0,00                |
| INVESTIMENTOS                                   |         | 0,00                 | 0,00                |
| IMOBILIZADO                                     | NOTA 03 | 2.344.596,42         | 706.620,21          |
| BENS MÓVEIS                                     |         | 1.415.735,48         | 79.727,50           |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                             | P       | 28.575,00            | 28.575,00           |
| BENS DE INFORMÁTICA                             | P       | 28.775,00            | 14.119,00           |
| VEÍCULOS  | P       | 1.223.000,00         | 0,00                |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P       | 15.029,90            | 649,90              |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                              | P       | 120.355,58           | 36.383,60           |
| BENS IMÓVEIS                                    |         | 928.860,94           | 626.892,71          |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                             | P       | 928.860,94           | 626.892,71          |
| INTANGÍVEL                                      |         | 0,00                 | 0,00                |
| DIFERIDO  |         | 0,00                 | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                    |         | <b>18.211.299,04</b> | <b>1.228.340,38</b> |

**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 de 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 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\$ 1.415.735,48        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 928.860,94          |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ 0,00                |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 2.344.596,42</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/portal/validador/assinatura> Código do documento: 18866455 de 2019

| PASSIVO   |                |                   |                    |
|---|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota           | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>NOTA 04</b> | <b>804.080,46</b> | <b>960.915,00</b>  |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>481.440,08</b> | <b>396.046,50</b>  |
| <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | <b>NOTA 05</b> | <b>457.172,14</b> | <b>184.752,30</b>  |
| PESSOAL A PAGAR   |                | F 457.172,14      | 184.752,30         |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | <b>NOTA 06</b> | <b>24.267,94</b>  | <b>211.293,50</b>  |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   |                | F 11.145,67       | 204.823,50         |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   |                | F 13.122,27       | 6.470,00           |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | <b>NOTA 07</b> | <b>156.650,55</b> | <b>117.590,00</b>  |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>    |                | <b>156.650,55</b> | <b>117.590,00</b>  |
| FORNECEDORES NACIONAIS  |                | F 156.650,55      | 110.090,00         |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               |                | F 0,00            | 7.500,00           |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |                | <b>7.972,80</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>             | <b>NOTA 08</b> | <b>7.972,80</b>   | <b>0,00</b>        |
| OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER             |                | F 7.972,80        | 0,00               |
| <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | <b>NOTA 09</b> | <b>158.017,03</b> | <b>447.278,00</b>  |
| VALORES RESTITUÍVEIS  |                | 158.017,03        | 447.278,00         |
| CONSIGNAÇÕES  |                | F 158.017,03      | 447.278,00         |

**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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://etec.pec.gov.br/validador/seam/Codigo-do-documento:1b86aed5-fedc-4ef7-b0ae-eb37ef180ea>

**Nota 08 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a pagar referentes à contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Educação, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2022.

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

| Conta                              | Valor             | Atributo |
|------------------------------------|-------------------|----------|
| Pessoal a pagar                    | 457.172,14        | F        |
| Encargos Sociais a pagar           | 24.267,94         | F        |
| Fornecedores a pagar               | 156.650,55        | F        |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo   | 7.972,80          | F        |
| Demais Obrigações a CP             | 158.017,03        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>804.080,46</b> |          |

| PASSIVO   |         |                      |                    |
|---|---------|----------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercício Atual      | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              | NOTA 10 | 17.407.218,58        | 267.425,34         |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              |         | 0,00                 | 0,00               |
| RESULTADOS ACUMULADOS                           |         | 17.407.218,58        | 267.425,34         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |         | 17.407.218,58        | 267.425,34         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P       | 17.139.793,24        | 267.425,34         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P       | 267.425,34           | 0,00               |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |         | <b>17.407.218,58</b> | <b>267.425,34</b>  |

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 17.407.218,58, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 17.139.793,24, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 267.425,34, 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.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA. ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://stecca.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: f886aed5-fedc-4ef7-b0de-ebb37ef080ea

## Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 11 | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|---------|------------------------------|----------------------|
|   |         | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)        |         | 0,00                         | -472.407,93          |
| 100 GERAL TOTAL                           |         | 0,00                         | -472.407,93          |
| 22 FUNDEB 30% (VINCULADO)                 |         | 0,00                         | 36.632,35            |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 0,00                         | 36.632,35            |
| 36 PDDE (VINCULADO)                       |         | 59.120,19                    | 44.737,44            |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 59.120,19                    | 44.737,44            |
| 37 QSE (VINCULADO)                        |         | 320.604,66                   | 76.435,88            |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 320.604,66                   | 76.435,88            |
| 38 PNATE (VINCULADO)                      |         | 170.996,81                   | 116.009,36           |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 170.996,81                   | 116.009,36           |
| 45 PNAE (VINCULADO)                       |         | 0,00                         | 41.193,33            |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 0,00                         | 41.193,33            |
| 50 CONV. ESTADO - EDUCAÇÃO (VINCULADO)    |         | 129.221,00                   | 39.910,39            |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 129.221,00                   | 39.910,39            |
| 66 OUT. TRANSF. DO FNDE (VINCULADO)       |         | 20.772,06                    | -711.893,76          |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 20.772,06                    | -711.893,76          |
| 74 PRECATORIO FUNDEF (VINCULADO)          |         | 14.284.970,43                | 0,00                 |
| 122 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           |         | 14.284.970,43                | 0,00                 |
| 97 EXTRAORÇAMENTARIO (VINCULADO)          |         | 76.847,01                    | -431.811,93          |
| 900 EXTRAORÇAMENTARIOS                    |         | 76.847,01                    | -431.811,93          |
| <b>TOTAL</b>                              |         | <b>15.062.622,16</b>         | <b>-1.261.194,87</b> |

## 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            |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://eetce.rde.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1686aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37efd80ea

#### 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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7



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

Exercício de 2021

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO  |         |                     |                     | PASSIVO   |                |                     |                     |
|--|---------|---------------------|---------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |         | <b>2.855.345,73</b> | <b>1.811.216,44</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>NOTA 05</b> | <b>4.043.082,10</b> | <b>4.491.556,44</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 01 | 2.821.222,72        | 1.785.177,43        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>481.037,54</b>   | <b>983.000,10</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |         | 2.821.222,72        | 1.785.177,43        | PESSOAL A PAGAR   | NOTA 06        | 449.930,50          | 755.009,80          |
| CONTA ÚNICA  | F       | 2.821.026,85        | 1.785.177,43        | PESSOAL A PAGAR   |                | F 449.930,50        | 755.009,80          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F       | 195,87              | 0,00                | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR  | NOTA 07        | 31.107,04           | 227.990,30          |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                            |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   |                | F 27.651,28         | 154.372,37          |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | NOTA 02 | 20.964,73           | 26.039,01           | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   |                | F 3.455,76          | 73.617,99           |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |         | 20.964,73           | 26.039,01           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | F       | 19.937,74           | 19.937,74           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | <b>NOTA 08</b> | <b>570.850,52</b>   | <b>1.149.262,69</b> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F       | -7.646,52           | -7.208,94           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     |                | <b>570.850,52</b>   | <b>1.149.262,69</b> |
| FAMÍLIA PAGO   |         |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS  | F              | 538.319,65          | 1.061.502,62        |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F       | 8.673,51            | 13.310,21           | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F              | 32.530,87           | 87.760,07           |
| MATERNIDADE PAGO   |         |                     |                     | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         | <b>NOTA 09</b> | <b>3.055,20</b>     | <b>0,00</b>         |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |         | 0,00                | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>             |                | <b>3.055,20</b>     | <b>0,00</b>         |
| ESTOQUES   | NOTA 03 | 13.158,28           | 0,00                | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A                      | F              | 3.055,20            | 0,00                |
| ALMOXARIFADO   |         | 13.158,28           | 0,00                | RECOLHER  |                |                     |                     |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES                    | P       | 13.158,28           | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>           |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |         | 0,00                | 0,00                | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | <b>NOTA 10</b> | <b>2.988.138,84</b> | <b>2.359.293,59</b> |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |         | <b>4.681.982,22</b> | <b>4.268.103,08</b> | VALORES RESTITUIVEIS  |                | <b>2.988.138,84</b> | <b>2.359.293,59</b> |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |         | 0,00                | 0,00                | CONSIGNAÇÕES  | F              | 2.987.613,84        | 2.358.768,59        |
| INVESTIMENTOS  |         | 0,00                | 0,00                | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F              | 525,00              | 525,00              |
| IMOBILIZADO  | NOTA 04 | 4.681.982,22        | 4.268.103,08        | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS MÓVEIS  |         | 4.103.300,66        | 3.913.371,71        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | P       | 10.999,00           | 10.999,00           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| VEÍCULOS   | P       | 1.394.128,00        | 1.394.128,00        | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | P       | 6.860,00            | 6.860,00            | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| SEMOVENTES   | P       | 160.000,00          | 160.000,00          | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P       | 226.002,01          | 148.685,07          | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P       | 267.282,64          | 185.015,83          | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P       | 2.038.029,01        | 2.007.683,81        | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |                | <b>4.043.082,10</b> | <b>4.491.556,44</b> |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      |         | <b>601.611,52</b>   | <b>377.661,33</b>   |   |                |                     |                     |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | P       | 100.272,96          | 38.896,82           |   |                |                     |                     |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P       | 501.338,56          | 338.764,51          |   |                |                     |                     |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |         | -22.929,96          | -22.929,96          |   |                |                     |                     |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P       | -22.929,96          | -22.929,96          |   |                |                     |                     |
| <b>INTANGÍVEL</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |                |                     |                     |
| <b>DIFERIDO</b>  |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |                |                     |                     |



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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO         |      |                     |                     | PASSIVO  |         |                     |                     |
|---------------|------|---------------------|---------------------|--|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>7.537.327,95</b> | <b>6.079.319,52</b> | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |         |                     |                     |
|               |      |                     |                     | ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|               |      |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              | NOTA 11 | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
|               |      |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>              |         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                     |                     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                           |         | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
|               |      |                     |                     | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>               |         | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
|               |      |                     |                     | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>             | P       | 1.906.482,77        | 141.897,65          |
|               |      |                     |                     | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | P       | 1.587.763,08        | 1.445.865,43        |
|               |      |                     |                     | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        |         | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
|               |      |                     |                     | <b>TOTAL</b>   |         | <b>7.537.327,95</b> | <b>6.079.319,52</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesso em: https://cctce.pe.gov.br/gpp/v?id=DocSignCodigo do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef880ea

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

Exercício de 2021



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |      | 2.842.187,45    | 1.811.216,44       | PASSIVO FINANCEIRO (4.043.082,10)+RP não Proc.(0,00) |      | 4.043.082,10    | 4.491.556,44       |
| ATIVO PERMANENTE |      | 4.695.140,50    | 4.268.103,08       | PASSIVO PERMANENTE                                   |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                    |      | 3.494.245,85    | 1.587.763,08       |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e7-80ae-eeb37efd80ea

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

Exercício de 2021



4 of 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                  |                    | ESPECIFICAÇÃO  |      |                     |                     |
|---|------|------------------|--------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual  | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>11.186,27</b> | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>9.954.359,83</b> | <b>7.307.709,53</b> |
| 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                                      |      | 11.186,27        | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 9.954.359,83        | 7.307.709,53        |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00             | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>11.186,27</b> | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>9.954.359,83</b> | <b>7.307.709,53</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea](https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código%20do%20documento%3Afb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea)



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | NOTA 12 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|---|---------|------|------------------------------|----------------------|
|   |   |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00  | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>  |         |      | <b>-313.096,62</b>           | <b>-1.882.684,30</b> |
| 100                                       | GERAL TOTAL   |         |      | -313.096,62                  | -1.882.684,30        |
| 10  | <b>RECURSOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DESTINADO A SAÚDE (VINCULADO)</b>             |         |      | <b>-619.712,34</b>           | <b>0,00</b>          |
| 100                                       | GERAL TOTAL   |         |      | -619.712,34                  | 0,00                 |
| 40  | <b>OUT. TRANSF. DO ESTADO - SAÚDE (VINCULADO)</b>                                     |         |      | <b>12.974,87</b>             | <b>31.435,64</b>     |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 12.974,87                    | 31.435,64            |
| 41  | <b>GESTÃO DO SUS (VINCULADO)</b>  |         |      | <b>657,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 657,00                       | 0,00                 |
| 44  | <b>COVID-19 (ESTADO) (VINCULADO)</b>  |         |      | <b>11.878,28</b>             | <b>214,58</b>        |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 11.878,28                    | 214,58               |
| 47  | <b>AUX. FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUN. (SUS/SUAS) (VINCULADO)</b>                    |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>286.157,38</b>    |
| 100                                       | GERAL TOTAL   |         |      | 0,00                         | 286.157,38           |
| 52  | <b>PORTARIA 3.389 - ESTRUTURAÇÃO E ADEQUAÇÃO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO)</b> |         |      | <b>20.850,00</b>             | <b>20.850,00</b>     |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 20.850,00                    | 20.850,00            |
| 53  | <b>PORTARIA 2.358 - RASTREAMENTO E MONIT. COVID-19 (VINCULADO)</b>                    |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>240,00</b>        |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 240,00               |
| 61  | <b>PORTARIA 3.393 - INFORMATIZAÇÃO DAS EQUIPES DE SAÚDE NA FAMÍLIA (VINCULADO)</b>    |         |      | <b>190.099,00</b>            | <b>190.099,00</b>    |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 190.099,00                   | 190.099,00           |
| 62  | <b>EMENDA PARLAMENTAR (VINCULADO)</b>   |         |      | <b>787.392,25</b>            | <b>0,00</b>          |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 787.392,25                   | 0,00                 |
| 68  | <b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>   |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>66.991,19</b>     |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 66.991,19            |
| 69  | <b>PORTARIA 2.237 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)</b>              |         |      | <b>2.451,36</b>              | <b>0,00</b>          |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 2.451,36                     | 0,00                 |
| 70  | <b>MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)</b>  |         |      | <b>467,56</b>                | <b>1.714,07</b>      |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 467,56                       | 1.714,07             |
| 77  | <b>INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>                                      |         |      | <b>1.321.441,55</b>          | <b>589.829,41</b>    |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 1.321.441,55                 | 589.829,41           |
| 83  | <b>CONVÊNIO SAÚDE (VINCULADO)</b>   |         |      | <b>346.471,94</b>            | <b>337.972,48</b>    |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 346.471,94                   | 337.972,48           |
| 90  | <b>ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)</b>   |         |      | <b>0,00</b>                  | <b>6.850,64</b>      |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 6.850,64             |
| 91  | <b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>  |         |      | <b>216,02</b>                | <b>210,72</b>        |
| 102                                       | SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 216,02                       | 210,72               |



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

2 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|------|------------------------------|----------------------|
|   |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 97 EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)          |      | -2.962.985,52                | -2.330.220,81        |
| 900 EXTRAORÇAMENTÁRIOS                    |      | -2.962.985,52                | -2.330.220,81        |
| <b>TOTAL</b>                              |      | <b>-1.200.894,65</b>         | <b>-2.680.340,00</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELIAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validar>  
Código de Verificação: 1586ae15-fedc-4ef7-b0d6ee9c7e1d80e98

### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ)

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 169, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 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;





### **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 3,60% 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 96,40%, 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





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://portalapp.valida.br/validaDoc.aspx?DocId=10866455&DocIdDoc=4ef7-b0ae-e037ef180ea>

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

### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

##### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

| ATIVO  |         |                     |                     |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      |         | <b>2.855.345,73</b> | <b>1.811.216,44</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                | NOTA 01 | 2.821.222,72        | 1.785.177,43        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL              |         | 2.821.222,72        | 1.785.177,43        |
| CONTA ÚNICA  | F       | 2.821.026,85        | 1.785.177,43        |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                  | F       | 195,87              | 0,00                |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                       |         | 0,00                | 0,00                |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                      | NOTA 02 | 20.964,73           | 26.039,01           |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO            |         | 20.964,73           | 26.039,01           |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO                | F       | 19.937,74           | 19.937,74           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     | F       | -7.646,52           | -7.208,94           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | F       | 8.673,51            | 13.310,21           |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO         |         | 0,00                | 0,00                |
| ESTOQUES   | NOTA 03 | 13.158,28           | 0,00                |
| ALMOXARIFADO   |         | 13.158,28           | 0,00                |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES                        | P       | 13.158,28           | 0,00                |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                      |         | 0,00                | 0,00                |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE     |         | 0,00                | 0,00                |

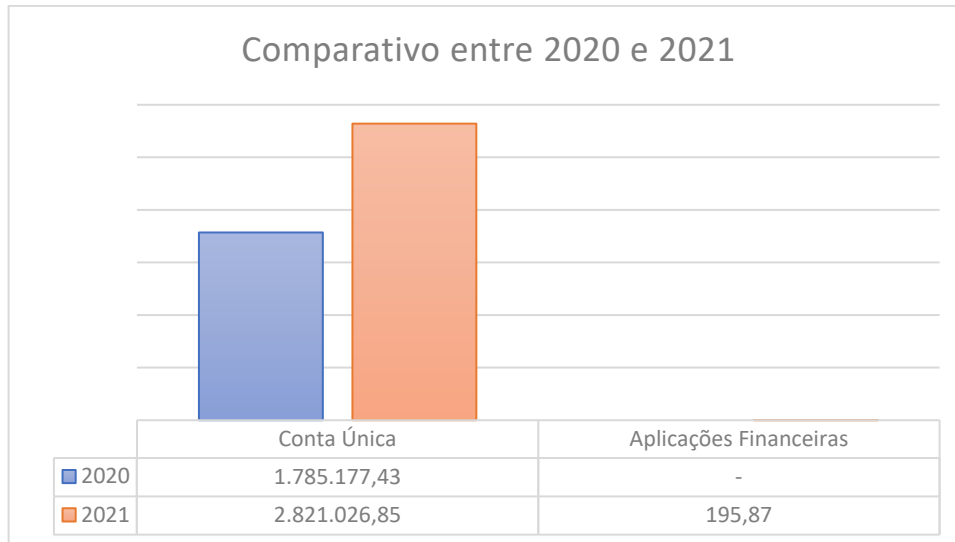


## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/validador>  
Código do documento: f886aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37ef1d80ea

**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\$ 2.821.222,72. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 200.325,93 em relação ao exercício de 2020 que foi R\$ 1.036.045,29. Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 0,00              | 2.821.222,72        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>       | <b>2.821.222,72</b> |

**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\$ 20.964,73        |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>            | <b>R\$ 20.964,73</b> |

**Nota 03 - ESTOQUES:** Compreende os valores de aquisição de medicamentos, no último dia do exercício. Reconhecendo a entrada desse material no almoxarifado.

| Estoques                              | Valor                |
|---------------------------------------|----------------------|
| Medicamentos e Materiais Hospitalares | R\$ 13.158,28        |
| <b>Total de Estoques</b>              | <b>R\$ 13.158,28</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 1986aed5-fedc-40eb-b000-000000000000

|  |         |              |              |
|--|---------|--------------|--------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                               |         | 4.681.982,22 | 4.268.103,08 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                     |         | 0,00         | 0,00         |
| INVESTIMENTOS                                      |         | 0,00         | 0,00         |
| IMOBILIZADO  | NOTA 04 | 4.681.982,22 | 4.268.103,08 |
| BENS MÓVEIS  |         | 4.103.300,66 | 3.913.371,71 |
| BENS DE INFORMÁTICA                                | P       | 10.999,00    | 10.999,00    |
| VEÍCULOS   | P       | 1.394.128,00 | 1.394.128,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P       | 6.860,00     | 6.860,00     |
| SEMOVENTES   | P       | 160.000,00   | 160.000,00   |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                | P       | 226.002,01   | 148.685,07   |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    | P       | 267.282,64   | 185.015,83   |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                 | P       | 2.038.029,01 | 2.007.683,81 |
| BENS IMÓVEIS                                       |         | 601.611,52   | 377.661,33   |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                          | P       | 100.272,96   | 38.896,82    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                | P       | 501.338,56   | 338.764,51   |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS  |         | -22.929,96   | -22.929,96   |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS             | P       | -22.929,96   | -22.929,96   |
| INTANGÍVEL   |         | 0,00         | 0,00         |
| DIFERIDO   |         | 0,00         | 0,00         |

**Nota 04 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver 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 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\$ 4.103.300,66        |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 601.611,52          |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -22.929,96          |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 4.681.982,22</b> |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://etec.pec.gov.br/validador/seam/Codigo-do-documento:1886aed5-fedc-4e77-b0ae-e6b27ef480e8>

**Nota 09 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a pagar referentes à contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Saúde, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2022.

**Nota 10 - 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                    | 449.930,50          | F        |
| Encargos Sociais a pagar           | 31.107,04           | F        |
| Fornecedores a pagar               | 570.850,52          | F        |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo   | 3.055,20            | F        |
| Demais Obrigações a CP             | 2.988.138,84        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>4.491.556,44</b> |          |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                     |                |                     |                     |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              | <b>NOTA 11</b> | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>              |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                           |                | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>               |                | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>             | <b>P</b>       | <b>1.906.482,77</b> | <b>141.897,65</b>   |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>P</b>       | <b>1.587.763,08</b> | <b>1.445.865,43</b> |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        |                | <b>3.494.245,85</b> | <b>1.587.763,08</b> |

**Nota 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.494.245,85, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.906.482,77, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 1.587.763,08, 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 12 - 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.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://ste:ce:pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f886aed5-fedc4ef7-b0de-ed37efid80ea

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)   | NOTA 12 | Nota | SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|---------|------|------------------------------|----------------------|
|   |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)  |         |      | -313.096,62                  | -1.882.684,30        |
| 100 GERAL TOTAL   |         |      | -313.096,62                  | -1.882.684,30        |
| 10 RECURSOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DESTINADO A SAÚDE (VINCULADO)             |         |      | -619.712,34                  | 0,00                 |
| 100 GERAL TOTAL   |         |      | -619.712,34                  | 0,00                 |
| 40 OUT. TRANSF. DO ESTADO - SAÚDE (VINCULADO)                                     |         |      | 12.974,87                    | 31.435,64            |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 12.974,87                    | 31.435,64            |
| 41 GESTÃO DO SUS (VINCULADO)  |         |      | 667,00                       | 0,00                 |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 667,00                       | 0,00                 |
| 44 COVID-19 (ESTADO) (VINCULADO)  |         |      | 11.878,28                    | 214,58               |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 11.878,28                    | 214,58               |
| 47 AUX. FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUN. (SUS/SUAS) (VINCULADO)                    |         |      | 0,00                         | 286.157,38           |
| 100 GERAL TOTAL   |         |      | 0,00                         | 286.157,38           |
| 52 PORTARIA 3.389 - ESTRUTURAÇÃO E ADEQUAÇÃO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA (VINCULADO) |         |      | 20.850,00                    | 20.850,00            |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 20.850,00                    | 20.850,00            |
| 53 PORTARIA 2.368 - RASTREAMENTO E MONIT. COVID-19 (VINCULADO)                    |         |      | 0,00                         | 240,00               |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 240,00               |
| 61 PORTARIA 3.393 - INFORMATIZAÇÃO DAS EQUIPES DE SAÚDE NA FAMÍLIA (VINCULADO)    |         |      | 190.099,00                   | 190.099,00           |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 190.099,00                   | 190.099,00           |
| 62 EMENDA PARLAMENTAR (VINCULADO)   |         |      | 787.392,25                   | 0,00                 |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 787.392,25                   | 0,00                 |
| 68 ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)   |         |      | 0,00                         | 66.991,19            |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 66.991,19            |
| 69 PORTARIA 2.287 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)              |         |      | 2.451,36                     | 0,00                 |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 2.451,36                     | 0,00                 |
| 70 MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)  |         |      | 467,56                       | 1.714,07             |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 467,56                       | 1.714,07             |
| 77 INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)                                      |         |      | 1.321.441,55                 | 589.829,41           |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 1.321.441,55                 | 589.829,41           |
| 83 CONVÊNIO SAÚDE (VINCULADO)   |         |      | 346.471,94                   | 337.972,48           |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 346.471,94                   | 337.972,48           |
| 90 ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA (VINCULADO)   |         |      | 0,00                         | 6.850,64             |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 0,00                         | 6.850,64             |
| 91 VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)  |         |      | 216,02                       | 210,72               |
| 102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  |         |      | 216,02                       | 210,72               |
| 97 EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)  |         |      | -2.962.985,52                | -2.330.220,81        |
| 900 EXTRAORÇAMENTARIOS  |         |      | -2.962.985,52                | -2.330.220,81        |
| <b>TOTAL</b>  |         |      | <b>-1.200.894,65</b>         | <b>-2.680.340,00</b> |

## 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            |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://eic.cide.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=19866455-1-fcd1-4ef7-b0ae-ebb37ef1d80ea>

#### 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

Houve ajuste na classificação das contas extras de Salário Família e Salário Maternidade, que encontravam classificadas no nível 218810199 - outros consignatários e passaram para o nível 113810800 – Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família e 113810900 - Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade. O valor ajustado do Salário Família foi de R\$ 97,24 e o valor do Salário Maternidade foi de R\$ 15.713,70.

#### 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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

| ATIVO  |                |                     |                     | PASSIVO   |                |                   |                    |
|--|----------------|---------------------|---------------------|---|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota           | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |                | <b>338.873,62</b>   | <b>1.166.823,87</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>NOTA 04</b> | <b>442.646,28</b> | <b>457.912,67</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | NOTA 01        | 321.106,18          | 1.148.959,19        | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>113.748,18</b> | <b>80.232,20</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |                | 321.106,18          | 1.148.959,19        | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | <b>NOTA 05</b> | <b>102.051,18</b> | <b>62.720,00</b>   |
| CONTA ÚNICA  | F              | 318.695,82          | 1.148.959,19        | PESSOAL A PAGAR   | F              | 102.051,18        | 62.720,00          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F              | 2.410,36            | 0,00                | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | <b>NOTA 06</b> | <b>11.697,00</b>  | <b>17.512,20</b>   |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                            |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F              | 5.281,50          | 3.694,46           |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           | <b>NOTA 02</b> | <b>17.767,44</b>    | <b>17.864,68</b>    | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | F              | 6.415,50          | 13.817,74          |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |                | 17.767,44           | 17.864,68           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | F              | 18.806,44           | 18.806,44           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | <b>NOTA 07</b> | <b>108.185,05</b> | <b>193.615,01</b>  |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F              | 0,00                | 97,24               | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     |                | <b>108.185,05</b> | <b>193.615,01</b>  |
| FAMÍLIA PAGO   |                |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS  | F              | 105.641,67        | 193.471,63         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F              | -1.039,00           | -1.039,00           | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F              | 2.543,38          | 143,38             |
| MATERNIDADE PAGO   |                |                     |                     | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         | <b>NOTA 08</b> | <b>12.140,00</b>  | <b>0,00</b>        |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |                | 0,00                | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>             |                | <b>12.140,00</b>  | <b>0,00</b>        |
| ESTOQUES   |                | 0,00                | 0,00                | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A                      | F              | 12.140,00         | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |                | 0,00                | 0,00                | RECOLHER  |                |                   |                    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |                | 0,00                | 0,00                | <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |                | <b>839.971,78</b>   | <b>361.815,37</b>   | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |                | 0,00                | 0,00                | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | <b>NOTA 09</b> | <b>208.573,05</b> | <b>184.065,46</b>  |
| INVESTIMENTOS  |                | 0,00                | 0,00                | VALORES RESTITUÍVEIS  |                | <b>208.573,05</b> | <b>184.065,46</b>  |
| IMOBILIZADO  | <b>NOTA 03</b> | <b>839.971,78</b>   | <b>361.815,37</b>   | CONSIGNAÇÕES  | F              | 208.048,05        | 183.540,46         |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                       |                | <b>833.747,65</b>   | <b>355.591,24</b>   | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F              | 525,00            | 525,00             |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE                   | P              | 7.935,00            | 7.935,00            | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| COMUNICAÇÃO  |                |                     |                     | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P              | 3.200,00            | 3.200,00            | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | P              | 42.747,00           | 19.289,00           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| VEÍCULOS   | P              | 576.700,00          | 170.000,00          | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P              | 30.686,84           | 14.447,84           | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P              | 172.478,81          | 140.719,40          | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      |                | <b>7.923,20</b>     | <b>7.923,20</b>     | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P              | 7.923,20            | 7.923,20            | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |                | <b>442.646,28</b> | <b>457.912,67</b>  |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |                | -1.699,07           | -1.699,07           |   |                |                   |                    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P              | -1.699,07           | -1.699,07           |   |                |                   |                    |
| <b>INTANGÍVEL</b>  |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |                |                   |                    |
| DIFERIDO   |                | 0,00                | 0,00                |   |                |                   |                    |
| <b>TOTAL</b>   |                | <b>1.178.845,40</b> | <b>1.528.639,24</b> |   |                |                   |                    |



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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO  |                |                     |                     |
|---------------|------|-----------------|--------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |                |                     |                     |
|               |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              | <b>NOTA 10</b> | <b>736.199,12</b>   | <b>1.070.726,57</b> |
|               |      |                 |                    | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>              |                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                           |                | <b>736.199,12</b>   | <b>1.070.726,57</b> |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>               |                | <b>736.199,12</b>   | <b>1.070.726,57</b> |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>             | P              | -334.527,45         | 750.747,69          |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | P              | 1.070.726,57        | 319.978,88          |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        |                | <b>736.199,12</b>   | <b>1.070.726,57</b> |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>   |                | <b>1.178.845,40</b> | <b>1.528.639,24</b> |

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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 |      | 338.873,62      | 1.166.823,87       | PASSIVO FINANCEIRO (442.646,28)+RP não Proc.(0,00) |      | 442.646,28      | 457.912,67         |
| ATIVO PERMANENTE |      | 839.971,78      | 361.815,37         | PASSIVO PERMANENTE                                 |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                  |      | 736.199,12      | 1.070.726,57       |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e7-80ae-eeb37efd80ea

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**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  |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>1.919.251,08</b> | <b>1.502.527,94</b> |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00                | 0,00                |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00                | 0,00                |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 1.919.251,08        | 1.502.527,94        |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>1.919.251,08</b> | <b>1.502.527,94</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: <https://etce.tce-pg.gov.br/gppw/validaDoc.aspx?CodigoDoc:seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef880ea

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2021

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)      NOTA 11      Nota |   |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|--|---|--|------------------------------|--------------------|
|  |   |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 00   | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>                        |  | <b>-147.613,34</b>           | <b>-113.806,78</b> |
| 100  | GERAL TOTAL   |  | -147.613,34                  | -113.806,78        |
| 15   | <b>CRAS (VINCULADO)</b>                                       |  | <b>-4.937,00</b>             | <b>165.846,39</b>  |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | -4.937,00                    | 165.846,39         |
| 18   | <b>SCFV (VINCULADO)</b>                                       |  | <b>-3.700,80</b>             | <b>954,71</b>      |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | -3.700,80                    | 954,71             |
| 19   | <b>AEPETI (VINCULADO)</b>                                     |  | <b>34,11</b>                 | <b>0,00</b>        |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 34,11                        | 0,00               |
| 20   | <b>CREAS (VINCULADO)</b>                                      |  | <b>0,00</b>                  | <b>60.245,81</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 0,00                         | 60.245,81          |
| 23   | <b>IGD-BF (VINCULADO)</b>                                     |  | <b>18.433,19</b>             | <b>18.625,91</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 18.433,19                    | 18.625,91          |
| 27   | <b>PRIMEIRA INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)</b>          |  | <b>19.791,49</b>             | <b>25.159,39</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 19.791,49                    | 25.159,39          |
| 29   | <b>CRAS (ESTADO) (VINCULADO)</b>                              |  | <b>35.421,40</b>             | <b>10.794,44</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 35.421,40                    | 10.794,44          |
| 32   | <b>PISO BÁSICO FIXO (VINCULADO)</b>                           |  | <b>0,00</b>                  | <b>16.026,02</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 0,00                         | 16.026,02          |
| 33   | <b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>                              |  | <b>0,34</b>                  | <b>1.367,03</b>    |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 0,34                         | 1.367,03           |
| 35   | <b>IGD-SUAS (VINCULADO)</b>                                   |  | <b>2.220,71</b>              | <b>0,00</b>        |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 2.220,71                     | 0,00               |
| 39   | <b>COVID-19 (FEDERAL) (VINCULADO)</b>                         |  | <b>9.874,18</b>              | <b>38.749,81</b>   |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 9.874,18                     | 38.749,81          |
| 42   | <b>AUX. FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b> |  | <b>60.789,81</b>             | <b>82.427,30</b>   |
| 100  | GERAL TOTAL   |  | 60.789,81                    | 82.427,30          |
| 49   | <b>INVESTIMENTO - FNAS (VINCULADO)</b>                        |  | <b>94.948,36</b>             | <b>483.329,40</b>  |
| 081  | FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                                   |  | 94.948,36                    | 483.329,40         |
| 97   | <b>EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)</b>                          |  | <b>-189.035,11</b>           | <b>-80.808,23</b>  |
| 900  | EXTRAORÇAMENTÁRIOS  |  | -189.035,11                  | -80.808,23         |
| <b>TOTAL</b>   |   |  | <b>-103.772,66</b>           | <b>708.911,20</b>  |





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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;



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://tce.tece.ce.gov.br/epp/validarDoc.aspx?seam=Camara%20do%20documento:1f304d3-f16c-4ef7-b4e9-8a331f180ea>

Da Lei nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, 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, 3,60% 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 96,40%, 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





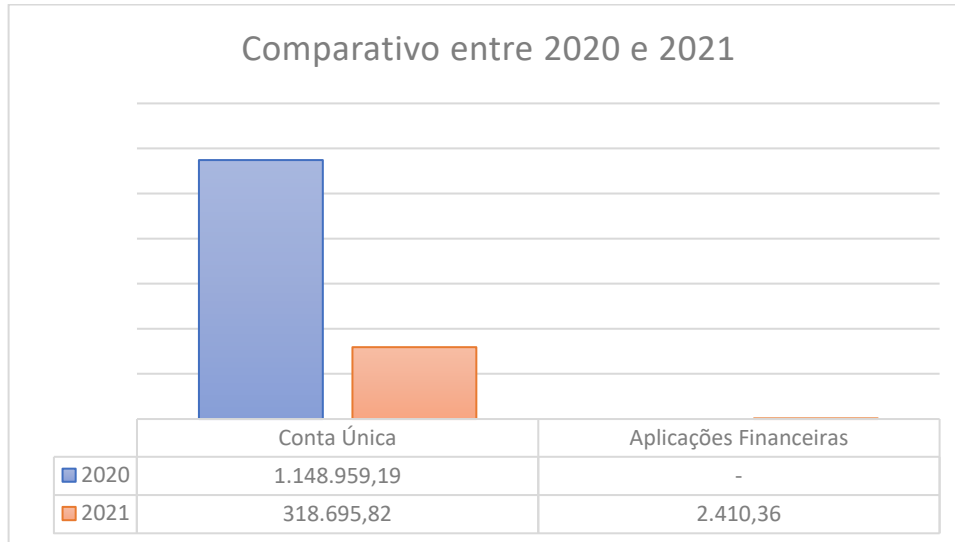


## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://pt-br.sic.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f886aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37efdf80ea

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\$ 321.106,18. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 827.853,01 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.148.959,19. Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                             | Recursos Ordinários | Recursos Vinculados |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 37.950,67           | 283.155,51          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>37.950,67</b>    | <b>283.155,51</b>   |

**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\$ 17.767,44        |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>            | <b>R\$ 17.767,44</b> |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://stc.e-pec.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f886e4d5-fedc-4ef7-b0ae-eb3769180ea

| PASSIVO  |         |                 |                    |
|--|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE                                       | NOTA 04 | 442.646,28      | 457.912,67         |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS |         | 113.748,18      | 80.232,20          |
| PESSOAL A PAGAR  | NOTA 05 | 102.051,18      | 62.720,00          |
| PESSOAL A PAGAR  |         | F 102.051,18    | 62.720,00          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 | NOTA 06 | 11.697,00       | 17.512,20          |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                            |         | F 5.281,50      | 3.694,46           |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                  |         | F 6.415,50      | 13.817,74          |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO               |         | 0,00            | 0,00               |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO              | NOTA 07 | 108.185,05      | 193.615,01         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ     |         | 108.185,05      | 193.615,01         |
| FORNECEDORES NACIONAIS                                   |         | F 105.641,67    | 193.471,63         |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                        |         | F 2.543,38      | 143,38             |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                         | NOTA 08 | 12.140,00       | 0,00               |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO             |         | 12.140,00       | 0,00               |
| OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER      |         | F 12.140,00     | 0,00               |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES                  |         | 0,00            | 0,00               |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO                                  |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                          | NOTA 09 | 208.573,05      | 184.065,46         |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                     |         | 208.573,05      | 184.065,46         |
| CONSIGNAÇÕES   |         | F 208.048,05    | 183.540,46         |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS                                  |         | F 525,00        | 525,00             |

**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 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a pagar referentes a contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Assistência Social, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2022.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://ptbr.cpf.cnpj.gov.br/epyp/validaDoc.seam> Código do documento: f886aed5-fedc-4ef7-b0ae-ebb37e1d80ea

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

| Conta  | Valor             | Atributo |
|--|-------------------|----------|
| Pessoal a pagar                              | 102.051,18        | F        |
| Encargos Sociais a pagar                     | 11.697,00         | F        |
| Fornecedores a pagar                         | 108.185,05        | F        |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União | 12.140,00         | F        |
| Demais Obrigações a CP                       | 208.573,05        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>           | <b>442.646,28</b> |          |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |         |                     |                     |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              | NOTA 10 | 736.199,12          | 1.070.726,57        |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              |         | 0,00                | 0,00                |
| RESULTADOS ACUMULADOS                           |         | 736.199,12          | 1.070.726,57        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |         | 736.199,12          | 1.070.726,57        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P       | -334.527,45         | 750.747,69          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P       | 1.070.726,57        | 319.978,88          |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |         | <b>736.199,12</b>   | <b>1.070.726,57</b> |
| <b>TOTAL</b>                                    |         | <b>1.178.845,40</b> | <b>1.528.639,24</b> |

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 736.199,12, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ -334.527,45, e resultados de exercícios anteriores um superávit de R\$ 1.070.726,57, 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.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://fide.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f886e4d5-fede-4ef7-b0a6-ebb37ef080ea

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)                 | NOTA II | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                   |
|---|---------|------|------------------------------|-------------------|
|   |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR   |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)                        |         |      | -147.613,34                  | -113.806,78       |
| 100 GERAL TOTAL   |         |      | -147.613,34                  | -113.806,78       |
| 15 CRAS (VINCULADO)                                       |         |      | -4937,00                     | 165.846,39        |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | -4937,00                     | 165.846,39        |
| 18 SCFV (VINCULADO)                                       |         |      | -3.700,80                    | 954,71            |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | -3.700,80                    | 954,71            |
| 19 AEPETI (VINCULADO)                                     |         |      | 34,11                        | 0,00              |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 34,11                        | 0,00              |
| 20 CREAS (VINCULADO)                                      |         |      | 0,00                         | 60.245,81         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 0,00                         | 60.245,81         |
| 23 IGD-BF (VINCULADO)                                     |         |      | 18.433,19                    | 18.625,91         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 18.433,19                    | 18.625,91         |
| 27 PRIMEIRA INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)          |         |      | 19.791,49                    | 25.159,39         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 19.791,49                    | 25.159,39         |
| 29 CRAS (ESTADO) (VINCULADO)                              |         |      | 35.421,40                    | 10.794,44         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 35.421,40                    | 10.794,44         |
| 32 PISO BÁSICO FIXO (VINCULADO)                           |         |      | 0,00                         | 16.026,02         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 0,00                         | 16.026,02         |
| 33 BPC NA ESCOLA (VINCULADO)                              |         |      | 0,34                         | 1.367,03          |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 0,34                         | 1.367,03          |
| 35 IGD-SUAS (VINCULADO)                                   |         |      | 2.220,71                     | 0,00              |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 2.220,71                     | 0,00              |
| 39 COVID-19 (FEDERAL) (VINCULADO)                         |         |      | 9.874,18                     | 38.749,81         |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 9.874,18                     | 38.749,81         |
| 42 AUX. FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO) |         |      | 60.789,81                    | 81.427,30         |
| 100 GERAL TOTAL   |         |      | 60.789,81                    | 81.427,30         |
| 49 INVESTIMENTO - FNAS (VINCULADO)                        |         |      | 94.948,36                    | 483.329,40        |
| 081 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |         |      | 94.948,36                    | 483.329,40        |
| 97 EXTRAORÇAMENTARIO (VINCULADO)                          |         |      | -189.035,11                  | -80.808,23        |
| 900 EXTRAORÇAMENTARIOS                                    |         |      | -189.035,11                  | -80.808,23        |
| <b>TOTAL</b>  |         |      | <b>-103.772,66</b>           | <b>708.911,20</b> |
| <b>TOTAL</b>  |         |      | <b>708.911,20</b>            | <b>100.791,01</b> |

## 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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7



**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

**ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO  |               |                     |                    | PASSIVO  |               |                 |                    |
|--|---------------|---------------------|--------------------|--|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota          | Exercício Atual     | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota          | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | <b>NOTA 1</b> | <b>4.642.810,26</b> | <b>9.138,72</b>    | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                | <b>NOTA 4</b> | <b>7.067,66</b> | <b>8.287,53</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |               | 4.640.903,46        | 7.231,92           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS |               | 2.200,00        | 1.950,24           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |               | 4.640.903,46        | 7.231,92           | PESSOAL A PAGAR  | <b>NOTA 5</b> | 2.200,00        | 0,00               |
| CONTA ÚNICA  | F             | 4.626.877,25        | 7.231,92           | PESSOAL A PAGAR  | F             | 2.200,00        | 0,00               |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              | F             | 14.026,21           | 0,00               | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 | <b>NOTA 6</b> | 0,00            | 1.950,24           |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |               | 0,00                | 0,00               | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                            | F             | 0,00            | 1.950,24           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | <b>NOTA 2</b> | 1.906,80            | 1.906,80           | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO               |               | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        |               | 1.906,80            | 1.906,80           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO              | <b>NOTA 7</b> | 5.285,46        | 5.874,17           |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | F             | 406,80              | 406,80             | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO    |               | 5.285,46        | 5.874,17           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F             | 1.075,00            | 1.075,00           | FORNECEDORES NACIONAIS                                   | F             | 4.051,00        | 3.439,71           |
| FAMÍLIA PAGO   |               |                     |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                        | F             | 1.234,46        | 2.434,46           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | F             | 425,00              | 425,00             | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                         |               | 0,00            | 0,00               |
| MATERNIDADE 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                          | <b>NOTA 8</b> | -417,80         | 463,12             |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |               | 0,00                | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS                                     |               | -417,80         | 463,12             |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |               | 0,00                | 0,00               | CONSIGNAÇÕES   | F             | -417,80         | 463,12             |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |               | <b>11.307,47</b>    | <b>11.307,47</b>   | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                            |               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| 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  | <b>NOTA 3</b> | 11.307,47           | 11.307,47          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO              |               | 0,00            | 0,00               |
| BENS MÓVEIS  |               | 11.389,00           | 11.389,00          | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                         |               | 0,00            | 0,00               |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P             | 5.350,00            | 5.350,00           | PROVISÕES A LONGO PRAZO                                  |               | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P             | 6.039,00            | 6.039,00           | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                          |               | 0,00            | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |               | -81,53              | -81,53             | RESULTADO DIFERIDO                                       |               | 0,00            | 0,00               |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P             | -81,53              | -81,53             | <b>TOTAL PASSIVO</b>                                     |               | <b>7.067,66</b> | <b>8.287,53</b>    |
| INTANGÍVEL   |               | 0,00                | 0,00               |  |               |                 |                    |
| DIFERIDO   |               | 0,00                | 0,00               |  |               |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>4.654.117,73</b> | <b>20.446,19</b>   |  |               |                 |                    |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                 |               |                     |                    |
|------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                      | Nota          | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          | <b>NOTA 9</b> | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL |               | 0,00                | 0,00               |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES



**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 4

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                     |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P    | 4.634.891,41        | -315,24            |
|               |      |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P    | 12.158,66           | 12.473,90          |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
|               |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>4.654.117,73</b> | <b>20.446,19</b>   |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesso em: https://eod.cgo.pe.gov.br/epw/validaDoc.seam Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea

**FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA**  
**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 |      | 4.642.810,26    | 9.138,72           | PASSIVO FINANCEIRO (7.067,66)+RP não Proc.(0,00) |      | 7.067,66        | 8.287,53           |
| ATIVO PERMANENTE |      | 11.307,47       | 11.307,47          | PASSIVO PERMANENTE                               |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                |      | 4.647.050,07    | 12.158,66          |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOSA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e7-80ae-eeb37efd80ea

# FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

## 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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: [https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef180ea](https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código%20do%20documento%20:fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef180ea)

# FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 10 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|---------|------|------------------------------|-----------------|
|   |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)        |         |      | 35.840,06                    | -592,49         |
| 100 GERAL TOTAL                           |         |      | 35.840,06                    | -592,49         |
| 11 FUNDECA (VINCULADO)                    |         |      | 4.597.577,94                 | 0,00            |
| 082 FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE     |         |      | 4.597.577,94                 | 0,00            |
| 97 EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)          |         |      | 2.324,60                     | 1.443,68        |
| 900 EXTRAORÇAMENTÁRIOS                    |         |      | 2.324,60                     | 1.443,68        |
| <b>TOTAL</b>                              |         |      | <b>4.635.742,60</b>          | <b>851,19</b>   |







## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/app/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento:115645-fc14-b1e-ebb37e8809>

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 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCS. 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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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, 3,60% 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 96,40%, 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**

O Ativo Imobilizado é avaliado 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. Portanto a metodologia adotada foi a 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.

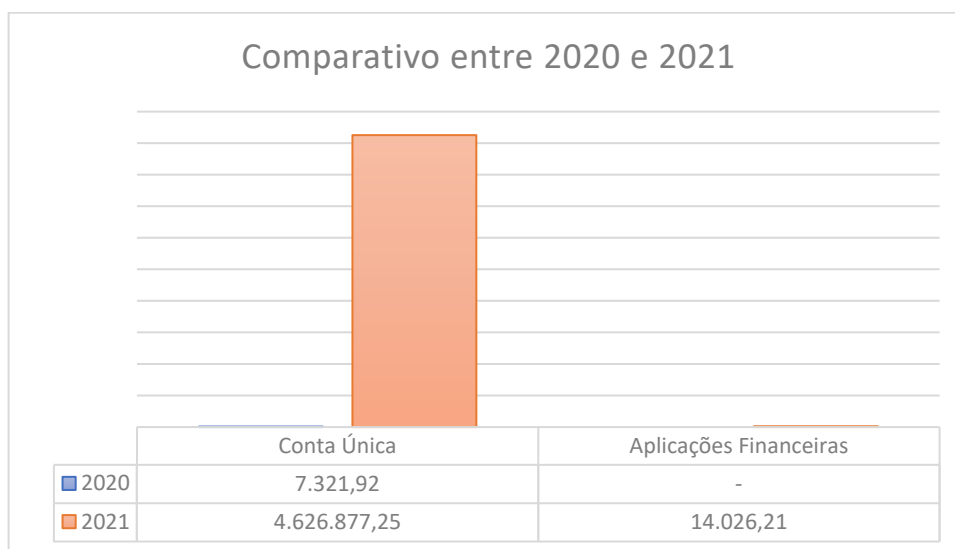
### **Estoques**







**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\$ 4.640.903,45. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 4.633.671,54 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.231,92. Veja no gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                                   | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|---|-------------------|---------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE | 43.325,52         | 4.597.577,94        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>43.325,52</b>  | <b>4.597.577,94</b> |

**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\$ 1.906,80        |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>            | <b>R\$ 1.906,80</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: [https://etce.ide.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento=113546474ef7b0e47e1d80e4](https://etce.ide.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=113546474ef7b0e47e1d80e4)

|   |   |                     |                  |
|---|---|---------------------|------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                              |   | 11.307,47           | 11.307,47        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                    |   | 0,00                | 0,00             |
| INVESTIMENTOS                                     |   | 0,00                | 0,00             |
| IMOBILIZADO NOTA 3                                |   | 11.307,47           | 11.307,47        |
| BENS MÓVEIS                                       |   | 11.389,00           | 11.389,00        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                               | P | 5.350,00            | 5.350,00         |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                | P | 6.039,00            | 6.039,00         |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |   | -81,53              | -81,53           |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P | -81,53              | -81,53           |
| INTANGÍVEL  |   | 0,00                | 0,00             |
| DIFERIDO  |   | 0,00                | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                                      |   | <b>4.654.117,73</b> | <b>20.446,19</b> |

**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 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 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\$ 11.389,00        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -81,53           |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 11.307,47</b> |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://eic.pec.pe.gov.br/ep/validarDocumento> Código do documento: 188645-1-fide-4a7-b0e-e037e080ea

| PASSIVO   |                |                 |                    |
|---|----------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota           | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>NOTA 4</b>  | <b>7.067,66</b> | <b>8.287,50</b>    |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |                | <b>2.200,00</b> | <b>1.950,20</b>    |
| <b>PESSOAL A PAGAR</b>  | <b>NOTA 05</b> | <b>2.200,00</b> | <b>0,00</b>        |
| PESSOAL A PAGAR   | F              | 2.200,00        | 0,00               |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |                | <b>0,00</b>     | <b>1.950,20</b>    |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F              | 0,00            | 1.950,20           |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |                | <b>5.285,46</b> | <b>5.874,10</b>    |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>    |                | <b>5.285,46</b> | <b>5.874,10</b>    |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | F              | 4.051,00        | 3.439,70           |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F              | 1.234,46        | 2.434,40           |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |                | <b>NOTA 8</b>   | <b>463,10</b>      |
| VALORES RESTITUIVEIS  |                | -417,80         | 463,10             |
| CONSIGNAÇÕES  | F              | -417,80         | 463,10             |

**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.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://pccs.pf.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 188666454e4d4e1700e0b176d30ea

**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                    | 2.200,00        | F        |
| Encargos Sociais a Pagar           | 0,00            | F        |
| Fornecedores a pagar               | 5.285,46        | F        |
| Demais Obrigações a CP             | -417,80         | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>7.067,66</b> |          |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |               |                     |                    |
|---|---------------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota          | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | <b>NOTA 9</b> | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |               | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |               | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P             | 4.634.891,41        | -315,25            |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P             | 12.158,66           | 12.473,91          |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |               | <b>4.647.050,07</b> | <b>12.158,66</b>   |

**Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 4.647.050,07, sendo do exercício um saldo superavitário no valor de R\$ 4.634.891,41, e de exercícios anteriores superávit de R\$ 12.158,66. Esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

### 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.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 10 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|---------|------|------------------------------|-----------------|
|   |         |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINARIO)        |         |      | 35.840,06                    | -592,49         |
| 100 GERAL TOTAL                           |         |      | 35.840,06                    | -592,49         |
| 11 FUNDECA (VINCULADO)                    |         |      | 4.597.577,94                 | 0,00            |
| 082 FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE     |         |      | 4.597.577,94                 | 0,00            |
| 97 EXTRAORÇAMENTARIO (VINCULADO)          |         |      | 2.324,60                     | 1.443,68        |
| 900 EXTRAORÇAMENTARIOS                    |         |      | 2.324,60                     | 1.443,68        |
| <b>TOTAL</b>                              |         |      | <b>4.635.742,60</b>          | <b>851,19</b>   |



## 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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contador CRC PE nº 026920/O-7

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

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

| ATIVO   |      |                 |                    | PASSIVO   |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   |      | 273.909,29      | 344.650,54         | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | 13.019,33       | 11.376,21          |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 1</b>              |      | 273.909,29      | 344.650,54         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>          |      | 273.909,29      | 344.650,54         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |      | 0,00            | 0,00               |
| CONTA ÚNICA   | F    | 103.519,23      | 344.650,54         | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>              | F    | 170.390,06      | 0,00               | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | 0,00            | 0,00               | <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | 0,00            | 0,00               | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | 0,00            | 0,00               | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 4</b>            |      | 13.019,33       | 11.376,21          |
| <b>ESTOQUES</b>   |      | 0,00            | 0,00               | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                     |      | 13.019,33       | 11.376,21          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |      | 0,00            | 0,00               | <b>CONSIGNAÇÕES</b>   | F    | 13.019,33       | 11.376,21          |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |      | 0,00            | 0,00               | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |      | 481.625,36      | 481.625,36         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |      | 0,00            | 0,00               | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |      | 0,00            | 0,00               | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 2</b>                                |      | 481.625,36      | 481.625,36         | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |      | 481.625,36      | 481.625,36         | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO</b>                                | P    | 59.465,50       | 59.465,50          | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>                                      | P    | 422.159,86      | 422.159,86         | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |      | 0,00            | 0,00               | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |      | 13.019,33       | 11.376,21          |
| <b>DIFERIDO</b>   |      | 0,00            | 0,00               |   |      |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>  |      | 755.534,65      | 826.275,90         |   |      |                 |                    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       |      |                 |                    |   |      |                 |                    |
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |   |      |                 |                    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 5</b>                         |      | 742.515,32      | 814.899,69         |   |      |                 |                    |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>                       |      | 0,00            | 0,00               |   |      |                 |                    |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                                    |      | 742.515,32      | 814.899,69         |   |      |                 |                    |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>                        |      | 742.515,32      | 814.899,69         |   |      |                 |                    |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>                      | P    | -72.384,37      | 337.478,09         |   |      |                 |                    |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>          | P    | 814.899,69      | 477.421,60         |   |      |                 |                    |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                 |      | 742.515,32      | 814.899,69         |   |      |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>  |      | 755.534,65      | 826.275,90         |   |      |                 |                    |



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



Exercício de 2021

2 of 4

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 |                    | PASSIVO       |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 |                    |               |      |                 |                    |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37efd80ea

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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 |      | 273.909,29      | 344.650,54         | PASSIVO FINANCEIRO (13.019,33)+RP não Proc.(0,00) |      | 13.019,33       | 11.376,21          |
| ATIVO PERMANENTE |      | 481.625,36      | 481.625,36         | PASSIVO PERMANENTE                                |      | 0,00            | 0,00               |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                 |      | 742.515,32      | 814.899,69         |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fb86aed5-fedc-4e7-80ae-eeb37efd80ea

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |      | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |      | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
 Acesse em: [https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/aidaDoc:seamCodigo.do\\_documento:fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef880ea](https://etec.tce-pg.gov.br/gppw/aidaDoc:seamCodigo.do_documento:fb86aed5-fedc-4e17-b0ae-eeb37ef880ea)

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2021

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 6 | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                   |
|---|--------|------|------------------------------|-------------------|
|   |        |      | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR   |
| 26 FEM (VINCULADO)                        |        |      | 260.889,96                   | 333.274,33        |
| 100 GERAL TOTAL                           |        |      | 260.889,96                   | 333.274,33        |
| <b>TOTAL</b>                              |        |      | <b>260.889,96</b>            | <b>333.274,33</b> |





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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-las 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 Desenvolvimento Municipal, 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;



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://epp.valida.gov.br/epp/validaDoc/seam/ConsultaDocumento.do?documento=1202043-fic-4ef7-14e-8a3-1f180ea>

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá 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 <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

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

O Balanço Geral do Fundo de Desenvolvimento Municipal, 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 3,60% 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 96,40%, 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

O Ativo Imobilizado é avaliado 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. Portanto a metodologia adotada foi a 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







## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES  
Acesse em: <https://pccs.pccs.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f886aed5-fede-4ef7-b0ae-ebb37ef1d80ea

oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 273.909,29. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 70.741,25 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 344.650,54, Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                          | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL | 0,00              | 273.909,29          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>273.909,29</b>   |

|                                |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE           | 481.625,36        | 481.625,36        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00              | 0,00              |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00              | 0,00              |
| IMOBILIZADO NOTA 2             | 481.625,36        | 481.625,36        |
| BENS IMÓVEIS                   | 481.625,36        | 481.625,36        |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO      | P 59.465,50       | 59.465,50         |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS            | P 422.159,86      | 422.159,86        |
| INTANGÍVEL                     | 0,00              | 0,00              |
| DIFERIDO                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>755.534,65</b> | <b>826.275,90</b> |

**Nota 02 – 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.





| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |               |                   |                    |
|---|---------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota          | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | <b>NOTA 5</b> | <b>742.515,32</b> | <b>814.899,69</b>  |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              |               | 0,00              | 0,00               |
| RESULTADOS ACUMULADOS                           |               | 742.515,32        | 814.899,69         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |               | 742.515,32        | 814.899,69         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P             | -72.384,37        | 337.478,00         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P             | 814.899,69        | 477.421,69         |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |               | <b>742.515,32</b> | <b>814.899,69</b>  |

**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário em R\$ 742.515,32, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ -72.384,37, e de exercícios anteriores superávit de R\$ 814.899,69. Esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | NOTA 6 | SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO |                   |
|---|--------|------------------------------|-------------------|
|   |        | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR   |
| 26 FEM (VINCULADO)                        | Nota   | 260.889,96                   | 333.274,33        |
| 100 GERAL TOTAL                           |        | 260.889,96                   | 333.274,33        |
| <b>TOTAL</b>                              |        | <b>260.889,96</b>            | <b>333.274,33</b> |

## Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso, § 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 do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Igor Miranda Leandro Bezerra  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contador CRC PE nº 026920/O-7