

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		705.061,82	1.085.629,69	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.811.665,60	2.888.469,64
TESOURO		693.069,32	1.085.629,69	ORDINÁRIO		0,00	1.481.802,66
ORDINÁRIO		693.069,32	0,00	ORDINÁRIO		0,00	1.481.802,66
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		11.992,50	0,00	TESOURO		2.811.665,60	1.406.666,98
ORDINÁRIO		11.992,50	0,00	ORDINÁRIO		2.811.665,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.024.792,58	1.892.238,81	VINCULADO		0,00	1.406.666,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.024.792,58	1.892.238,81	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.024.792,58	1.892.238,81	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
PARA O RPPS		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		188.450,56	211.509,70	PARA O RGPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		61.322,12	58.994,38	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		163.653,39	348.175,38
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	58.994,38	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		40.566,17	187.972,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		61.322,12	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	21.445,58
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		127.078,11	152.515,32	RP PROCESSADOS PAGOS		40.566,17	166.526,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		78.545,18	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		123.087,12	160.203,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.840,78	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	160.203,32
ISS		3.920,20	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		71.411,06	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		23.314,26	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.188,35	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.488,93	0,00	ISS		2.793,32	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		264,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		27.923,29	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.704,76	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.111,94	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	152.515,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		242,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		50,33	0,00	CLASSES		0,00	0,00
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50,33	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		10.417,16	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		248.089,33	295.356,15	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,10	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		248.089,33	295.356,15	VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,10	0,00
CONTA ÚNICA		248.089,33	295.356,15	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		191.075,30	248.089,30
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		191.075,30	248.089,30
TOTAL		3.166.394,29	3.484.734,35	CONTA ÚNICA		191.075,30	248.089,30
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		3.166.394,29	3.484.734,32

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
 SECRETARIA
 042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRS Nº 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=6516618c-b1a3-474d-b93c-b371332ba2ae

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA
042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRS N° 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Assessembram: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 6516618c-b1a3-474d-b93e-b371332ba2ae

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	693.069,32	0,00	693.069,32	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	693.069,32	0,00	693.069,32	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	11.992,50	0,00	11.992,50	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	11.992,50	0,00	11.992,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL	705.061,82	0,00	705.061,82	0,00	0,00	0,00

DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA
042.392.344-76

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRS Nº 017.226



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6516618c-b1a3-474d-b93e-b371332ba2ae



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico da Administração Direta Municipal
- d) **Domicilio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Daniela Cardoso Magalhães Lyra – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3681-1498
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal de assistência social Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:



Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 01	705.061,82	1.085.629,69
TESOURO	693.069,32	1.085.629,69
ORDINARIO	693.069,32	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	11.992,50	0,00
ORDINARIO	11.992,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 02	2.024.792,58	1.892.238,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.024.792,58	1.892.238,81



REPASSE RECEBIDO	2.024.792,58	1.892.238,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 03	188.450,56	211.509,70
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 04	61.322,12	58.994,38
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	58.994,38
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	61.322,12	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 05	127.078,11	152.515,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	78.545,18	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.840,78	0,00
ISS	3.920,20	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	23.314,26	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.488,93	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	264,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9.704,76	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	152.515,32
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>50,33</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	50,33	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 06	248.089,33	295.356,15
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>248.089,33</u>	<u>295.356,15</u>
CONTA ÚNICA	248.089,33	295.356,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	3.166.394,29	3.484.734,35

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 705.061,82. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.085.629,69, representando uma redução aproximadamente de 53,98%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.024.792,58, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 5,95% do total geral e equivalem a R\$ 188.450,56, composto por Restos a Pagar Processados no exercício e Depósitos Restituíveis.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 61.322,12, representando um aumento de 3,94% em relação ao ano de 2020.



Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 127.078,11, destacando-se as RGPS e outros consignatários, correspondendo respectivamente R\$ 78.545,18 e R\$ 23.314,26.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 248.089,33, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 248.089,33.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 07	2.811.665,60	2.888.469,64
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>0,00</u>	<u>1.481.802,66</u>
ORDINÁRIO	0,00	1.481.802,66
<u>TESOURO</u>	<u>2.811.665,60</u>	<u>1.406.666,98</u>
ORDINARIO	2.811.665,60	0,00
VINCULADO	0,00	1.406.666,98
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 08	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 09	163.653,39	348.175,38
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 10	40.566,17	187.972,06
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	21.445,58
RP PROCESSADOS PAGOS	40.566,17	166.526,48
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 11	123.087,12	160.203,32
CONSIGNAÇÕES	0,00	160.203,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	71.411,06	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.188,35	0,00
ISS	2.793,32	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	27.923,29	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.111,94	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	242,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.417,16	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>0,10</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,10	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12	191.075,30	248.089,30
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>191.075,30</u>	<u>248.089,30</u>
CONTA ÚNICA	191.075,30	248.089,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



TOTAL	3.166.394,29	3.484.734,32
--------------	---------------------	---------------------

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 2.811.665,60. Houve uma redução na proporção de 2,73% comparado ao exercício de 2020.

Nota 08– Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, não houve valores apresentado no ano 2021 e 2020.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 163.653,39, composto principalmente por pagamentos de restos a pagar e depósitos restituíveis e valores vinculados.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 40.566,17 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 123.087,12, destacando-se outros consignatários no valor de R\$ 27.923,29, que corresponde a 22,68% do total do grupo.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 191.075,30, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 191.075,30. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma redução de 29,84%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



DANIELA CARDOSO MAGALHÃES LYRA
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		23.538.772,23	18.476.131,76	DESPA ORÇAMENTÁRIA		25.936.506,52	18.753.011,62
ORDINÁRIO		0,00	282.036,33	ORDINÁRIO		0,00	281.937,84
TESOURO		5.131,83	18.194.095,43	ORDINÁRIO		0,00	281.937,84
EDUCAÇÃO		4.702,96	0,00	TESOURO		25.220.995,29	18.471.073,78
ORDINARIO		428,87	0,00	ORDINÁRIO		25.220.995,29	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		274.821,53	0,00	VINCULADO		0,00	18.471.073,78
ORDINARIO		274.821,53	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		715.511,23	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		23.258.818,87	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		357.314,98	0,00
EDUCAÇÃO		2.189.191,58	0,00	ORDINARIO		358.196,25	0,00
ORDINARIO		21.069.627,29	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.699.805,36	68.046,94	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.699.805,36	68.046,94	ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.699.805,36	68.046,94	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.319.969,03	3.310.046,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.029.294,81	3.320.592,72	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	1.000,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		451.360,02	10.230,92	RP PROCESSADO PAGO		0,00	1.000,00
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	10.230,92	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.319.969,03	3.309.046,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		451.360,02	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	3.309.046,74
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.577.934,79	3.310.361,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.826,24	0,00
CONSIGNAÇÕES		0,00	3.310.361,80	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		235.340,58	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		186.916,27	0,00	ISS		12.066,37	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		236.273,59	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		103.802,87	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.215,26	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		41.304,38	0,00
ISS		67.386,99	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.322.136,19	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		97.265,74	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		35.882,91	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		46.304,38	0,00	CLASSES		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.444.923,67	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.447.609,49	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		38.957,38	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.021.726,69	10.329,84
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.454.691,51	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.021.726,69	10.329,84
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.329,84	208.616,78	CONTA ÚNICA		1.021.726,69	10.329,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.329,84	208.616,78	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		10.329,84	208.616,78	TOTAL		30.278.202,24	22.073.388,20
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
 GESTOR
 091.930.934-89

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC Nº 017.226/03

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.fes.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=6516618c-b1a3-474d-b93c-b37132ba2ae

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		30.278.202,24	22.073.388,20				

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR
091.930.934-89

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC Nº 017.226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesso em: <https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6516618c-b1a3-474d-b93e-b371332ba2ae

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	5.131,83	0,00	5.131,83	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	428,87	0,00	428,87	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	4.702,96	0,00	4.702,96	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	274.821,53	0,00	274.821,53	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	274.821,53	0,00	274.821,53	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	23.258.818,87	0,00	23.258.818,87	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	21.069.627,29	0,00	21.069.627,29	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.189.191,58	0,00	2.189.191,58	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.538.772,23	0,00	23.538.772,23	0,00	0,00	0,00

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO

GESTOR

091.930.934-89

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC Nº 017.226/O3





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** José Laércio Gonçalves Ferreira Neto. Período de Gestão 27/07/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados

pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
 b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
 c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	23.538.772,23	18.476.131,76
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>	<u>0,00</u>	<u>282.036,33</u>
<u>TESOURO</u>	<u>5.131,83</u>	<u>18.194.095,43</u>
EDUCAÇÃO	4.702,96	0,00
ORDINARIO	428,87	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>274.821,53</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	274.821,53	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>23.258.818,87</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO	2.189.191,58	0,00
ORDINARIO	21.069.627,29	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03	2.699.805,36	68.046,94
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>2.699.805,36</u>	<u>68.046,94</u>
REPASSE RECEBIDO	2.699.805,36	68.046,94
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS		
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



<u>RGPS</u>		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04	4.029.294,81	3.320.592,72
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05	451.360,02	10.230,92
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	10.230,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	451.360,02	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	3.577.934,79	3.310.361,80
CONSIGNAÇÕES	0,00	3.310.361,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	186.916,27	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	236.273,59	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.215,26	0,00
ISS	67.386,99	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	97.265,74	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	46.304,38	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.444.923,67	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.957,38	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.454.691,51	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07	10.329,84	208.616,78
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>10.329,84</u>	<u>208.616,78</u>
CONTA ÚNICA	10.329,84	208.616,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	30.278.202,24	22.073.388,20

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 23.538.772,23. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 18.476.131,76, representando um aumento de 27,40%.

Nota 02 – Receita Ordinária: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, não houve valor apresentado, porém o exercício anterior totalizou R\$ 282.036,33.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.699.805,36 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 13,31% do total geral e equivalem a R\$ 4.029.294,81, composto por Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis.

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 451.360,02, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 3.577.934,79, destacando-se ao IRRF no valor de R\$ 236.273,59, que representa aproximadamente 6,60% do total do grupo.



Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 10.329,84, constituído por disponível em caixa ou equivalente.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08	25.936.506,52	18.753.011,62
<u>ORDINÁRIO NOTA 09</u>	<u>0,00</u>	<u>281.937,84</u>
ORDINÁRIO	0,00	281.937,84
TESOURO NOTA 10	25.220.995,29	18.471.073,78
ORDINARIO	25.220.995,29	0,00
VINCULADO	0,00	18.471.073,78
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>715.511,23</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	357.314,98	0,00
ORDINARIO	358.196,25	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RPPS</u>		
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RGPS</u>		
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	3.319.969,03	3.310.046,74
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
RP PROCESSADO PAGO	0,00	1.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>3.319.969,03</u>	<u>3.309.046,74</u>
CONSIGNAÇÕES	0,00	3.309.046,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	121.826,24	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	235.340,58	0,00
ISS	12.066,37	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	103.802,87	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	41.304,38	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.322.136,19	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	35.882,91	0,00
CLASSES		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.447.609,49	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11	1.021.726,69	10.329,84
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>1.021.726,69</u>	<u>10.329,84</u>
CONTA ÚNICA	1.021.726,69	10.329,84
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



TOTAL	30.278.202,24	22.073.388,20
-------	---------------	---------------

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 25.936.506,52. Houve um aumento na proporção de 38,30% comparado ao exercício de 2020.

Nota 09 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Não houve despesas Ordinária no exercício de 2021.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 25.220.995,29 no exercício de 2021..

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.021.726,69, composto por Caixa e Equivalente de Caixa, que em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento de 9.791,02%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos



no Fundo Municipal de Educação de Água Preta.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e			



	redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ LAÉRCIO GONÇALVES FERREIRA NETO
GESTOR

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		15.327.073,94	16.770.087,91	DESPA ORÇAMENTÁRIA		22.364.450,33	26.329.583,21
ORDINÁRIO		0,00	1.864,65	ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
TESOURO		14.166.801,84	16.768.223,26	ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
ORDINÁRIO		14.166.801,84	0,00	TESOURO		22.310.200,33	17.407.211,45
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		161.720,00	0,00	ORDINÁRIO		21.384.447,34	0,00
ORDINÁRIO		161.720,00	0,00	SAÚDE-OUTROS		925.752,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		998.552,10	0,00	VINCULADO		0,00	17.407.211,45
SAUDE		7.320,72	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		51.450,00	0,00
SAÚDE-GERAL		200.000,00	0,00	ORDINÁRIO		51.450,00	0,00
SAÚDE-OUTROS		791.231,38	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		2.800,00	0,00
ORDINÁRIO		791.231,38	0,00	ORDINÁRIO		2.800,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.734.605,72	9.956.445,82	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.734.605,72	9.956.445,82	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		7.734.605,72	9.956.445,82	ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RGPS		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.152.391,44	2.228.745,06	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.864.676,16	2.280.799,70
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		364.166,24	576.638,32	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		158.610,06	589.955,73
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		364.166,24	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	236.338,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	576.638,32	RP PROCESSADOS PAGOS		158.610,06	353.617,73
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.788.225,20	1.652.106,74	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.706.066,10	1.690.843,97
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.652.106,74	CONSIGNAÇÕES		0,00	1.690.843,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		267.666,23	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.183,24	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.966,19	0,00	ISS		22.881,58	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		55.673,14	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.398,08	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		552.938,07	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		502.883,83	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.348,12	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		44.457,61	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.719,71	0,00	CLASSES		0,00	0,00
CLASSES		675.719,71	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		676.348,02	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		854.397,73	509.501,85	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.839.342,34	854.397,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		854.397,73	509.501,85	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA		854.397,73	509.501,85	CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		26.068.468,83	29.464.780,64				

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
GESTOR
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N°. 017.226

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		26.068.468,83	29.464.780,64

 LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
 GESTOR
 079.565.524-00

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC N°. 017.226



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	14.166.801,84	0,00	14.166.801,84	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	14.166.801,84	0,00	14.166.801,84	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	161.720,00	0,00	161.720,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	161.720,00	0,00	161.720,00	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	998.552,10	0,00	998.552,10	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.320,72	0,00	7.320,72	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	791.231,38	0,00	791.231,38	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.327.073,94	0,00	15.327.073,94	0,00	0,00	0,00

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
GESTOR
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC N°. 017.226



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6516618c-b1a3-474d-b93e-b371332ba2ae



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – municipioaguapreta@yahoo.com.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@uol.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:



Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 01		15.327.073,94	16.770.087,91
<u>ORDINÁRIO</u>	-	0,00	1.864,65
<u>TESOURO</u>	-	14.166.801,84	16.768.223,26
ORDINARIO		14.166.801,84	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	-	161.720,00	0,00
ORDINARIO		161.720,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	-	998.552,10	0,00
SAÚDE		7.320,72	0,00



SAÚDE-GERAL		200.000,00	0,00
SAÚDE-OUTROS		791.231,38	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 02		7.734.605,72	9.956.445,82
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	-	<u>7.734.605,72</u>	<u>9.956.445,82</u>
REPASSE RECEBIDO		7.734.605,72	9.956.445,82
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	-	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	-	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	-	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 03		2.152.391,44	2.228.745,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	-	<u>364.166,24</u>	<u>576.638,32</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		364.166,24	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	576.638,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	<u>1.788.225,20</u>	<u>1.652.106,74</u>
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.652.106,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		267.666,23	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.966,19	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		55.673,14	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		552.938,07	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.348,12	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.719,71	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 04		854.397,73	509.501,85
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	-	<u>854.397,73</u>	<u>509.501,85</u>
CONTA ÚNICA		854.397,73	509.501,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		26.068.468,83	29.464.780,64

Nota 1 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 15.327.073,94. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 16.770.087,91, representando um decréscimo de 9,41%.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2021 foi identificado o montante de R\$ 7.734.605,72 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 8,26% do total geral e equivalem a R\$ 2.152.391,44, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 854.397,73, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 05		22.364.450,33	26.329.583,21



<u>ORDINÁRIO</u>	-	0,00	8.922.371,76
ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
<u>TESOURO</u>	-	22.310.200,33	17.407.211,45
ORDINARIO		21.384.447,34	0,00
SAÚDE-OUTROS		925.752,99	0,00
VINCULADO		0,00	17.407.211,45
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	-	51.450,00	0,00
ORDINARIO		51.450,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	-	2.800,00	0,00
ORDINARIO		2.800,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS – NOTA 06		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	-	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	-	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	-	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	-	0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 07		1.864.676,16	2.280.799,70
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	-	158.610,06	589.955,73
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	236.338,00
RP PROCESSADOS PAGOS		158.610,06	353.617,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	1.706.066,10	1.690.843,97
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.690.843,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.183,24	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.881,58	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.398,08	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		502.883,83	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		44.457,61	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		676.348,02	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - 08		1.839.342,34	854.397,73
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	-	1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	0,00	0,00
TOTAL		26.068.468,83	29.464.780,64

Nota 5 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 22.364.450,33. Houve uma diminuição na proporção de 17,73% comparado ao exercício de 2020, que somava R\$ 26.329.583,21.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. No exercício de 2021 não houve transferência concedida.

Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.864.676,16, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.839.342,34, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO



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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo Municipal da Saúde de Água Preta no exercício de 2021.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA
ORDENADOR DE DESPESAS

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR