

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

Exercício de 2021



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=50fba10-0a86-472d-a305-084da7a2af1f

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.304.894,29</b>	<b>1.057.436,47</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.506.009,00</b>	<b>3.035.937,97</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.279.259,56	766.037,76	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>495.179,24</b>	<b>594.041,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.279.259,56	766.037,76	PESSOAL A PAGAR		124.630,31	122.435,36
CONTA ÚNICA	1.1.1 F	1.279.259,56	766.037,76	PESSOAL A PAGAR	1.3.1 F	124.630,31	122.435,36
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>370.548,93</b>	<b>471.606,20</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.634,73</b>	<b>34.506,73</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	3.380,80	3.380,80
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.634,73</b>	<b>34.506,73</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.3.1 F	1.414,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1.1.3 F	25.634,73	20.507,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	364.944,42	447.672,62
FAMÍLIA PAGO				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.3.1 F	809,71	20.552,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1.1.3 F	0,00	13.999,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>523.973,53</b>	<b>495.714,74</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>523.973,53</b>	<b>495.714,74</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>256.891,98</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	1.3.2 F	518.393,53	490.134,74
ALMOXARIFADO		0,00	256.891,98	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.3.2 F	5.580,00	5.580,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.1.4 P	0,00	256.891,98	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</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>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.410.842,90</b>	<b>3.440.106,63</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.486.856,23</b>	<b>1.946.181,56</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>2.486.856,23</b>	<b>1.946.181,56</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	1.3.3 F	2.486.856,23	1.946.181,56
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.410.842,90</b>	<b>3.440.106,63</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.203.434,41</b>	<b>3.173.184,05</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	1.2.3 P	780.154,00	780.154,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	1.2.3 P	60.152,99	47.417,99	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2.3 P	2.017.564,31	2.015.368,31	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2.3 P	60.170,81	52.728,45	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2.3 P	285.392,30	277.515,30	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>862.467,67</b>	<b>832.709,97</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2.3 P	862.467,67	832.709,97	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.506.009,00</b>	<b>3.035.937,97</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-655.059,18</b>	<b>-565.787,39</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	1.2.4 P	-86.246,76	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2.4 P	-568.812,42	-565.787,39				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>4.715.737,19</b>	<b>4.497.543,10</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.209.728,19</b>	<b>1.461.605,18</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.209.728,19</b>	<b>1.461.605,18</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.209.728,19</b>	<b>1.461.605,18</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.5 P	-251.876,99	1.829.101,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.5 P	1.461.605,18	-367.496,58
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.209.728,19</b>	<b>1.461.605,18</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.715.737,19</b>	<b>4.497.543,10</b>

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

Exercício de 2021



3 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.304.894,29	800.544,49	PASSIVO FINANCEIRO (3.506.009,00)+RP não Proc.(97.060,91)		3.603.069,91	3.035.937,92
ATIVO PERMANENTE		3.410.842,90	3.696.998,61	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.112.667,28	1.461.605,18

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa2df

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

Exercício de 2021



4 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<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: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: [https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/aidaDoc:seam/Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df](https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/aidaDoc:seam/Código%20do%20documento:50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df)



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 11.607.836/0001-75  
Rua Francisco Teixeira, nº 01 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43/2020 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: José Roberto do Nascimento – Período 01/01/2021 a 31/12/2021

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

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências



a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

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

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

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

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

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

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

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

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$1.304.894,26 (Um Milhão e Trezentos e Quatro Mil e Novecentos e Oitenta e Quatro Reais e Vinte e Seis Centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

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

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 1.279.259,56 (Um Milhão e Duzentos e Setenta e Nove Mil e Duzentos e Cinquenta e Nove Reais e Cinquenta e Seis Centavos).

##### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**



Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 25.643,73 (Vinte e Cinco Mil e Seiscentos e Quarenta e Três Reais e Setenta e Três Centavos).

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2021.

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$3.410.842,90 (Três Milhões e Quatrocentos e Dez Mil e Oitocentos e Quarenta e Dois Reais e Noventa Centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	3.203.434,41	3.173.184,05
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(568.812,42)	(565.787,39)
BENS IMÓVEIS	862.467,67	832.709,97
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(86.246,76)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>3.410.842,90</b>	<b>3.440.106,63</b>

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-655.059,18 (Seiscentos e Cinquenta e Cinco Mil e Cinquenta e Nove Reais e Dezoito Centavos) a título de Depreciação . Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-568,812,42 (Quinhentos e Sessenta e Oito Mil e Oitocentos e Doze Reais e Quarenta e Dois Centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-86.246,76 (Oitenta e Seis Mil e Duzentos e Quarenta e Seis Reais e Setenta e Seis Centavos).

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$3.506.009,00 (Três Milhões e Quinhentos e Seis Mil e Nove Reais).

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



Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 495.179,24 (Quatrocentos e Noventa e Cinco Mil e Cento e Setenta e Nove Reais e Vinte e Quatro Centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$124.630,31 (Cento e Vinte e Quatro Mil e Seiscentos e Trinta Reais e Trinta e Um Centavos). Contribuição a regime geral de previdência (RGPS) no valor de R\$368.325,22 (Trezentos e Sessenta e Oito Mil e Trezentos e Vinte e Cinco Reais e Vinte e Dois Centavos) Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$1.414,00 (Um Mil e Quatrocentos e Quatorze Reais) e Outros encargos sociais R\$809,71 (Oitocentos e Nove Reais e Setenta e Um Centavos).

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

Não há registro.

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

Foram registrados a importância de R\$523.973,53 (Quinhentos e Vinte e Três Mil e Novecentos e Setenta e Três Reais e Cinquenta e Três Centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

##### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados o valor de R\$2.486.856,23 (Dois Milhões e Quatrocentos e Oitenta e Seis Mil e Oitocentos e Cinquenta e Seis Reais e Vinte e Três Centavos) registrados a título de Consignados.

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

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

Não há registro.

##### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$1.209.728,19 (Um Milhão e Duzentos e Nove Mil e Setecentos e Vinte e Oito Reais e Dezenove Centavos) a título Patrimônio Líquido. SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2021, foi R\$ 1.209.728,19

##### **1.6 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registros.

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

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

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



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

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021

NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b> Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b> Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não houve obtenção de Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo.  b. <b>Imobilizado</b>



Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$3.410.842,90 (Três Milhões e Quatrocentos e Dez Mil e Oitocentos e Quarenta e Dois Reais e Noventa Centavos).

Sendo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	3.203.434,41	3.173.134,05
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(568.812,42)	(565.787,39)
BENS IMÓVEIS	862.467,67	832.799,97
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(86.246,76)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>3.410.842,90</b>	<b>3.440.106,63</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.**

Não há registro.

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.

f. **Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo.**

Foram registrados no valor de R\$ R\$523.973,53 (Quinhentos e Vinte e Três Mil e Novecentos e Setenta e Três Reais e Cinqüenta e Três Centavos).

g. **Demais Obrigações a curto prazo.**



	<p>Foram registrados Consignados no valor de R\$2.486.856,23 (Dois Milhões e Quatrocentos e Oitenta e Seis Mil e Oitocentos e Cinquenta e Seis Reais e Vinte e Três Centavos).</p> <p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-655.059,18 (Seiscentos e Cinquenta e Cinco Mil e Cinquenta e Nove Reais e Dezoito Centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>



NBC T SP 03 – Item 97 e  
98

Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:

- a. o valor contábil no início e no final do período;
- b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;
- c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;
- d. valores não utilizados revertidos durante o período; e
- e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.
- f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;
- g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;
- h. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma de reembolso.

**Não houveram registros para provisão dos valores.**

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

Exercício de 2021



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>232.832,06</b>	<b>318.531,05</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>303.752,32</b>	<b>264.856,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		231.946,02	318.024,67	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		15.450,22	45.247,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		231.946,02	318.024,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.450,22	45.247,56
CONTA ÚNICA	1.1.1 F	231.946,02	318.024,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	906,76	906,76
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	14.543,46	44.340,80
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>886,04</b>	<b>361,38</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		886,04	361,38	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>85.558,86</b>	<b>73.107,47</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1.1.3 F	886,04	361,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		85.558,86	73.107,47
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	1.3.2 F	85.458,86	73.007,47
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.3.2 F	100,00	100,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>145,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALMOXARIFADO		0,00	145,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	145,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</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>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>202.743,24</b>	<b>146.501,59</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		202.743,24	146.501,59
				CONSIGNAÇÕES	1.3.3 F	202.743,24	146.501,59
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>145.839,10</b>	<b>152.450,74</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>145.839,10</b>	<b>152.450,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>130.412,44</b>	<b>120.819,74</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	1.2.3 P	89.600,00	89.600,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.2.3 P	4.025,00	4.025,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2.3 P	8.120,88	6.122,88	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2.3 P	20.491,86	20.491,86	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>303.752,32</b>	<b>264.856,62</b>
BENS DE INFORMÁTICA	1.2.3 P	4.430,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2.3 P	3.744,70	580,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>31.631,00</b>	<b>31.631,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2.3 P	31.631,00	31.631,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-16.204,34</b>	<b>0,00</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	1.2.4 P	-3.163,10	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2.4 P	-13.041,24	0,00				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>378.671,16</b>	<b>470.981,79</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>74.918,84</b>	<b>206.125,17</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>74.918,84</b>	<b>206.125,17</b>

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



Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>74.918,84</b>	<b>206.125,17</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.5 P	-131.206,33	140.320,09
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.5 P	206.125,17	65.805,08
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>74.918,84</b>	<b>206.125,17</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>378.671,16</b>	<b>470.981,79</b>

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

Exercício de 2021



3 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		232.832,06	318.386,05	PASSIVO FINANCEIRO (303.752,32)+RP não Proc.(12.488,42)		316.240,74	265.802,56
ATIVO PERMANENTE		145.839,10	152.595,74	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		62.430,42	205.179,23

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa2df

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

Exercício de 2021



4 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<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: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: [https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aidaDoc:seam/Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa2df](https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aidaDoc:seam/Código%20do%20documento%3A50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa2df)



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social CNPJ: 12.270.451/0001-28  
Avenida Santo Amaro, nº 01 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

O Fundo Municipal de Assistência Social concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43/2020 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios.

### Dados do Gestor:

Nome: José Roberto do Nascimento – Período 01/01/2021 a 31/12/2021

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com)  
Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta



a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

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

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

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

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

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

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

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

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$232.832,06 (Duzentos e Trinta e Dois Mil e Oitocentos e Trinta e Dois Reais e Seis Centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

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

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 231.946,02(Duzentos e Trinta e Um Mil e Novecentos e Quarenta e Seis Reais e Dois Centavos).

##### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021



### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 886,04(Oitocentos e Oitenta e Seis Reais e Quatro Centavos).

#### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

#### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2021.

#### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$145.839,10 (Cento e Quarenta e Cinco Mil e Oitocentos e Trinta e Nove Reais e Dez Centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	130.412,44	120.819,74
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(13.041,21)	(0,00)
BENS IMÓVEIS	31.631,00	31.631,00
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(3.163,10)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>145.839,10</b>	<b>152.450,74</b>

#### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-16.204,34 (Dezesseis Mil e Duzentos e Quatro Reais e Trinta e Quatro Centavos) a título de Depreciação.

Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-13.041,24 (Treze Mil e Quarenta e Um Reais e Vinte e Quatro Centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-3.163,10 (Três Mil e Cento e Sessenta e Três Reais e Dez Centavos).

### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$303.752,32 (Trezentos e Três Mil e Setecentos e Cinquenta e Dois Reais e Trinta e Dois Centavos).

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

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 15.450,22(Quinze Mil e Quatrocentos e Cinquenta Reais e Vinte e Dois Centavos) sendo composto por Encargos Sociais a Pagar Contribuição a regime geral de previdência (RGPS).



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

Não há registro.

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

Foram registrados a importância de R\$85.558,86 (Oitenta e Cinco Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Oitenta e Seis Centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados o valor de R\$202.743,24 (Duzentos e Dois Mil e Setecentos e Quarenta e Três Reais e Vinte e Quatro Centavos) registrados a título de Consignados.

## **1.4 Passivo Não Circulante**

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

Não há registro.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$74.918,84 (Setenta e Quatro Mil e Novecentos e Dezoito Reais e Oitenta e Quatro Centavos) a título Patrimônio Líquido.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registros.

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

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

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

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

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021

NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b> Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b> Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não houve obtenção de Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo.



b. **Imobilizado**

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$145.839,10 (Cento e Quarenta e Cinco Mil e Oitocentos e Trinta e Seis Reais e Dez Centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	130.412,44	120.819,74
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(13.041,21)	(0,00)
BENS IMÓVEIS	31.631,00	31.631,00
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(3.163,10)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>145.839,10</b>	<b>152.450,74</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.**

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 15.450,22(Quinze Mil e Quatrocentos e Cinquenta Reais e Vinte e Dois Centavos) sendo composto por Encargos Sociais a Pagar Contribuição a regime geral de previdência (RGPS) a curto prazo.

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.

f. **Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo.**

Foram registrados a importância de R\$85.558,86 (Oitenta e Cinco Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Oitenta e Seis Centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

g. **Demais Obrigações a curto prazo.**



	<p>Foram registrados o valor de R\$202.743,24 (Duzentos e Dois Mil e Setecentos e Quarenta e Três Reais e Vinte e Quatro Centavos) registrados a título de Consignados.</p> <p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram registrados o valor de R\$-16.204,34 (Dezesseis Mil e Duzentos e Quatro Reais e Trinta e Quatro Centavos) a título de Depreciação. Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-13.041,24 (Treze Mil e Quarenta e Um Reais e Vinte e Quatro Centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-3.163,10 (Três Mil e Cento e Sessenta e Três Reais e Dez Centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ARAUJO GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/vvalidadoc.aspx?in=70191>  
Id do documento: 50f4ba1d-0a86-473d-a395-084fdafa24f



NBC T SP 03 – Item 97 e  
98

Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:

- a. o valor contábil no início e no final do período;
- b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;
- c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;
- d. valores não utilizados revertidos durante o período; e
- e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.
- f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;
- g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;
- h. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma de reembolso.

**Não houveram registros para provisão dos valores.**

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 4

ISOLADO:6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>138.896,94</b>	<b>103.508,79</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>100.284,54</b>	<b>488.709,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		138.896,94	103.508,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	421.912,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		138.896,94	103.508,79	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	421.912,30
CONTA ÚNICA RPPS	1.1.1 F	138.896,94	103.508,79	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.3.1 F	0,00	421.912,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.572,00	372,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.572,00	372,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	1.3.3 F	2.572,00	372,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>270.806,78</b>	<b>270.222,68</b>	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		244.839,04	244.839,04	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		97.712,54	66.424,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		244.839,04	244.839,04	VALORES RESTITUÍVEIS		97.712,54	66.424,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	1.2.2 P	244.839,04	244.839,04	CONSIGNAÇÕES	1.3.4 F	97.712,54	66.424,78
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>498.210.652,47</b>	<b>498.210.652,47</b>
IMOBILIZADO		25.967,74	25.383,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		30.621,43	29.972,43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2.3 P	6.678,64	6.678,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2.3 P	23.942,79	23.293,79	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.653,69	-4.588,79	PROVISÕES A LONGO PRAZO		498.210.652,47	498.210.652,47
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2.4 P	-4.653,69	-4.588,79	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		498.210.652,47	498.210.652,47
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	1.4.2 P	166.741.984,49	166.741.984,49
DIFERIDO		0,00	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.4.2 P	331.468.667,98	331.468.667,98
<b>TOTAL</b>		<b>409.703,72</b>	<b>373.731,47</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>498.310.937,01</b>	<b>498.699.361,55</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-497.901.233,29</b>	<b>-498.325.630,08</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/gpp/vizualizarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5041ba10-0a86-473d-a305-0841afaf2411

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

ISOLADO:6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-497.901.233,29</b>	<b>-498.325.630,08</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-497.901.233,29</b>	<b>-498.325.630,08</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.5 P	424.396,79	-19.285.603,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.5 P	-498.325.630,08	-479.040.026,26
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-497.901.233,29</b>	<b>-498.325.630,08</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>409.703,72</b>	<b>373.731,47</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etce.tec.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam Código do documento: 50/Faba10-0a86-473d-a395-084datafa2df

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		138.896,94	103.508,79	PASSIVO FINANCEIRO (100.284,54)+RP não Proc.(0,00)		100.284,54	488.709,08
ATIVO PERMANENTE		270.806,78	270.222,68	PASSIVO PERMANENTE		498.210.652,47	498.210.652,47
				SALDO PATRIMONIAL		-497.901.233,29	-498.325.630,08

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa2df

**FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<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: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df](https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código%20do%20documento:50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df)



PREFEITURA MUNICIPAL  
**AMARAJI**  
*O futuro em nossas mãos*



## **FUNPRAMA**

### **FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE AMARAJI**



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-4395-084fdaafa2df

#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Previdenciário do Município de Amaraji – FUNPRAMA CNPJ 05.696.842/0001-43  
Rua Dr. Mario Domingues, nº S/N, – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

Fundo Previdenciário do Município de Amaraji – FUNPRAMA concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de contribuições previdenciárias dos segurados, patronais, custo especial, parcelamentos e aportes financeiros e ou atuariais para composição do pagamento e segurados do RPPS Municipal.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: João Paulo Silva de Andrade Exercício: 01/01/2021 a 31/12/2021

#### **Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: demais créditos em longo prazo, investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este



balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

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

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

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

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

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

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

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

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$138.896,94 (Cento e Trinta e Oito Mil e Oitocentos e Noventa e Seis Reais e Noventa e Quatro Centavos), apresentando um acréscimo com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$35.388,15 (Trinta e Cinco Mil e Trezentos e Oitenta e Oito Reais e Quinze Centavos).



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

A Disponibilidade de Caixa do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE no valor de R\$138.896,94 (Cento e Trinta e Oito Mil e Oitocentos e Noventa e Seis Reais e Noventa e Quatro Centavos).

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.1.4 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

### **1.2 Ativo Não Circulante**

#### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.2.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo**

Foram registrados Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo a importância de R\$ 244.839,04 (Duzentos e Quarenta e Quatro Mil e Oitocentos e Trinta e Nove Reais e Quatro Centavos).

#### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de o valor de R\$25.967,74 (Vinte e Cinco Mil e Novecentos e Sessenta e Sete Reais e Setenta e Quatro Centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor R\$4.653,69 (Quatro Mil e Seiscentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Nove Centavos) conforme estabelece o MCASP.

#### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$4.653,69 (Quatro Mil e Seiscentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Nove Centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$100.284,54 (Cem Mil e Duzentos e Oitenta e Quatro Reais e Cinquenta e Quatro Centavos).

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

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.



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

Não há registro.

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

Foram registrados no valor de R\$2.572,00 (Dois Mil e Quinhentos e Setenta e Dois Reais).

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

Foram registrados Consignados no valor de R\$97.712,54 (Noventa e Sete Mil e Setecentos e Doze Reais e Cinquenta e Quatro Centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

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

Não há registro.

### **1.4.2 Provisões a Longo Prazo**

Foram registrados no Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos o valor de R\$ 166.741.984,49 (Cento e Sessenta e Seis Milhões e Setecentos e Quarenta e Um Mil e Novecentos e Oitenta e Quatro Reais e Quarenta e Nove Centavos); e Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder na importância de R\$ 331.468.667,98 (Trezentos e Trinta e Um Milhões e Quatrocentos e Sessenta e Oito Mil e Seiscentos e Sessenta e Sete Reais e Noventa e Oito Centavos) totalizando nas Provisões a Longo Prazo o valor de R\$ 498.210.652,47 (Quatrocentos e Noventa e Oito Milhões e Duzentos e Dez Mil e Seiscentos e Cinquenta e Dois Reais e Quarenta e Sete Centavos).

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor negativo de R\$-497.901.233,29 (Quatrocentos e Noventa e Sete Milhões e Novecentos e Um Mil e Duzentos e Trinta e Três Reais e Vinte e Nove Centavos) a título Patrimônio Líquido.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

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

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



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

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

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



# FUNPRAMA

## FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE AMARAJI

### NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021	
NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b> Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração).</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração).</b> Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b> Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não houve obtenção de Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo.



b. **Imobilizado**

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$25.967,74 (Vinte e Cinco Mil e Novecentos e Sessenta e Sete Reais e Quatro Centavos).

Sendo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MOVEIS	30.621,43	29.972,43
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(4.653,69)	(4.588,79)
<b>TOTAL</b>	<b>25.967,74</b>	<b>25.383,64</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.**

Não há registro.

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.

f. **Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo.**

Foram registrados no valor de R\$2.572,00 (Dois Mil e Quinhentos e Setenta e Dois Reais).

g. **Demais Obrigações a curto prazo.**

Foram registrados Consignados no valor de R\$97.712,54 (Noventa e Sete Mil e Setecentos e Doze Reais e Quatro Centavos).



	<p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b> Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$4.653,69 (Quatro Mil e Seiscentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Nove Centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b> Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b> Não se aplica.</p>



NBC T SP 03 – Item 97 e  
98

Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:

- a. o valor contábil no início e no final do período;
- b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;
- c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;
- d. valores não utilizados revertidos durante o período; e
- e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.
- f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;
- g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;
- h. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma de reembolso.

**Não houveram registros para provisão dos valores.**

**SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 4

**ISOLADO:5 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.741.012,47</b>	<b>2.263.367,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>60.223,19</b>	<b>18.944,44</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		51.886,02	163.064,45	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		12.318,40	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		51.886,02	163.064,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.318,40	0,00
CAIXA	1.1.1 F	77,10	77,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	10.553,99	0,00
CONTA ÚNICA	1.1.1 F	51.808,92	162.987,35	FGTS	1.3.1 F	1.764,41	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.689.126,45</b>	<b>2.084.219,78</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.689.126,45	2.084.219,78	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>21.121,32</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.1.2 P	1.689.126,45	2.084.219,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		21.121,32	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	1.3.3 F	21.121,32	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	16.083,36	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	16.083,36	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.1.4 P	0,00	16.083,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.783,47	18.944,44
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		26.783,47	18.944,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	1.3.4 F	25.960,78	18.944,44
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.3.4 F	822,69	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>187.644,65</b>	<b>180.993,65</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		187.644,65	180.993,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		223.415,86	216.025,86	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.2.2 P	176.745,52	176.745,52	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.2.2 P	21.108,00	21.108,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2.2 P	18.172,34	18.172,34	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	1.2.2 P	7.390,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-35.771,21	-35.032,21				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2.3 P	-35.771,21	-35.032,21				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.928.657,12</b>	<b>2.444.361,24</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>60.223,19</b>	<b>18.944,44</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.868.433,93</b>	<b>2.425.416,80</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.868.433,93	2.425.416,80

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5016ba10-0a86-473d-8235-0844da1a121f

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.868.433,93</b>	<b>2.425.416,80</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.5 P	-556.982,87	115.037,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.5 P	2.425.416,80	2.310.379,27
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.868.433,93</b>	<b>2.425.416,80</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.928.657,12</b>	<b>2.444.361,24</b>

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		51.886,02	163.064,45	PASSIVO FINANCEIRO (60.223,19)+RP não Proc.(168.339,35)		228.562,54	18.944,44
ATIVO PERMANENTE		1.876.771,10	2.281.296,79	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.700.094,58	2.425.416,80

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdafa24f

# SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>106.991,75</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		106.991,75	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>106.991,75</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: [https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df](https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código%20do%20documento:50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdatafa2df)



## INFORMAÇÕES GERAIS:

Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE CNPJ 11.690.211/0001-10  
Rua Fausto Pontual, nº S/N, – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Taxas, Serviços, Transferências e Aportes da Prefeitura Municipal de Amaraji.

## Dados do Gestor:

Nome: Ivandro Correia de Andrade Exercício: 01/01/2021 a 31/12/2021

## Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

## Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

## Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em



curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:****1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$1.741.012,47 (Um Milhão e Setecentos e Quarenta e Um Mil e Doze Reais e Quarenta e Sete Centavos), apresentando uma diferença negativa com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$522.355,12 (Quinhentos e Vinte e Dois Mil e Trezentos e Cinquenta e Cinco Reais e Doze Centavos).

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



A Disponibilidade de Caixa do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE no valor de R\$51.886,02 (Cinquenta e Um Mil e Oitocentos e Oitenta e Seis Reais e Dois Centavos).

### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

Foram registrados no valor de R\$ 1.689.126,45 (Um Milhão e Seiscentos e Oitenta e Nove Mil e Cento e Vinte e Seis Reais e Quarenta e Cinco Centavos), referente a Dívida Ativa Não Tributária.

### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

### **1.1.4 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

### **1.2.2 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de o valor de R\$187.644,65 (Cento e Oitenta e Sete Mil e Seiscentos e Quarenta e Quatro Reais e Sessenta e Cinco Centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor R\$35.771,21 (Trinta e Cinco Mil e Setecentos e Setenta e Um Reais e Vinte e Um Centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.3 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$35.771,21 (Trinta e Cinco Mil e Setecentos e Setenta e Um Reais e Vinte e Um Centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$60.223,19 (Sessenta Mil e Duzentos e Vinte e Três Reais e Dezenove Centavos).

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

Foram registrados o valor de R\$12.318,40 (Doze Mil e Trezentos e Dezoito Reais e Quarenta Centavos), sendo: Encargos Sociais a Pagar composto por Contribuições ao RGPS a Pagar a importância de R\$10.553,99 (Dez Mil e Quinhentos e Cinquenta e Três



Reais e Noventa e Nove Centavos) e o FGTS o valor de R\$ 1.764,41 (Um Mil e Setecentos e Sessenta e Quatro Reais e Quarenta e Um Centavos).

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

Não há registro.

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

Foram registrados no valor de R\$21.121,32 (Vinte e Um Mil e Cento e Vinte e Um Reais e Trinta e Dois Centavos).

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

Foram registrados Consignados no valor de R\$25.960,47 (Vinte e Cinco Mil e Novecentos e Sessenta Reais e Quarenta e Sete Centavos) e Outros Valores Restituíveis no valor de R\$822,69 (Oitocentos e Vinte e Dois Reais e Sessenta e Nove Centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

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

Não há registro.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$1.868.433,93 (Um Milhão e Oitocentos e Sessenta e Oito Mil e Quatrocentos e Trinta e Três Reais e Noventa e Três Centavos) a título Patrimônio Líquido.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

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

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

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

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



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-4395-084fdaafa2df

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dpp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-a395-084fdad4921f

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021	
NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b> Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b> Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foram registrados o valor de R\$1.689.126,45(Um Milhão e Seiscentos e Oitenta e Nove Mil e Cento e Vinte e Seis Reais e Quarenta e Cinco Centavos), sendo relativos a Dívida Ativa não Tributária a curto prazo. b. <b>Imobilizado</b>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ALMEIDA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?documento=50f4ba10-0295-473d-b995-084fdatafa2df>

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$187.644,65 (Cento e Oitenta e Sete Mil e Seiscentos e Quarenta e Quatro Reais e Sessenta e Cinco Centavos).

Sendo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MOVEIS	223.415,86	216.025,11
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(35.771,21)	(35.032,11)
<b>TOTAL</b>	<b>187.644,65</b>	<b>180.993,00</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.**

Foram registrados o valor de R\$12.318,40 (Doze Mil e Trezentos e Dezoito Reais e Quarenta Centavos), sendo: Encargos Sociais a Pagar composto por Contribuições ao RGPS a Pagar a importância de R\$10.553,99 (Dez Mil e Quinhentos e Cinquenta e Quatro Reais e Noventa e Nove Centavos) e o FGTS o valor de R\$ 1.764,41 (Um Mil e Setecentos e Sessenta e Quatro Reais e Quarenta e Um Centavos).

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA DE XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo=documento:50f4ba10-0a86-478d-a395-084fda1fa21f>

	<p>f. <b>Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo.</b> Foram registrados no valor de R\$21.121,32 (Vinte e Um Mil e Cento e Vinte e Um Reais e Trinta e Dois Centavos).</p> <p>g. <b>Demais Obrigações a curto prazo.</b> Foram registrados Consignados no valor de R\$25.960,47 (Vinte e Cinco Mil e Novecentos e Sessenta Reais e Quarenta e Centavos) e Outros Valores Restituíveis no valor de R\$822,69 (Oitocentos e Vinte e Dois Reais e Sessenta e Nove Centavos).</p> <p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$35.771,21 (Trinta e Cinco Mil e Setecentos e Setenta e Um Reais e Vinte e Um Centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p>



## SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80

	Não se aplica.
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li></ul>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERNE BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 501410-0a86-473d-a395-084fdad1a21f

	<ul style="list-style-type: none"><li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>• A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>
NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Não há registros.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f4ba10-0a86-473d-4395-084dfdatafa2df

	<b>Nota 1 - O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 51.886,02 (Cinquenta e Um Mil e Oitocentos e Oitenta e Seis Reais e Dois Centavos).</b>
MCASP, 9ª Edição	<b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b>  <b>Não se aplica</b>
NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.  <b>Não há nada a registrar.</b>
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.  <b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5074ba10-7a86-473d-a395-084daafa24f

NBC T SP 03 – Item 105	Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro. <b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b>
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. <b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b>
MCASP, 8ª Edição, p. 198	No caso de Impairment, apresentar: a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e estimativa anterior; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. <b>Não há registro de Impairment.</b>