

**FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2021)

## ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2014	23,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,76
EXERCÍCIO 2015	31,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,91
EXERCÍCIO 2017	1.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210,00
Sub-total	1.265,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265,67
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2015	18.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.072,45
Sub-total	18.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.072,45
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	15.041,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.041,06
ISS	1.142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00
OUTROS DEPÓSITOS	711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711,00
Sub-total	16.964,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.964,46
<b>TOTAL</b>	<b>36.302,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.302,58</b>





**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18  
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 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)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**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 portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o 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 16.6.

**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) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). 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**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 1.045,89, diminuindo em R\$ 370,50, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.416,39.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 soma R\$ 1.045,89, diminuindo em R\$ 370,50, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.416,39.

**1.2 Ativo Não Circulante**

**1.2.1 Imobilizado**

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa



finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 3.058,20. No exercício de 2021 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 3.058,20 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-339,80	-339,80
Total	3.058,20	3.058,20

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ - 339,80 e em 2020 com o mesmo valor R\$ -339,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 18.230,13, permanecendo com o mesmo valor em relação a 2020 que foi de R\$ 18.230,13.

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

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2021 no valor de R\$ 1.210,00,



com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 55,67 e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$ 16.964,46.

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

Valores identificados no item 1.3.1.

**1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

**1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ -13.755,54 e em 2021 totalizou em R\$ - 14.126,04 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -370,50 de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

**1.5 Outras Informações relevantes:**

**1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

**1.5.2 Divulgações não financeiras:**

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

**1.5.3 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.

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP



**PREFEITURA DA**  
**ALIANÇA**  
A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

Fundo da Criança e do Adolescente



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 10a77002-3597-4902-94b2-e639a22e7bd6

(Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2021)

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	21.947,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.947,10
EXERCÍCIO 2014	14.724,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.724,03
EXERCÍCIO 2015	1.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,00
EXERCÍCIO 2016	79.442,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.442,21
EXERCÍCIO 2017	5.478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.478,40
EXERCÍCIO 2018	26.523,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.523,66
EXERCÍCIO 2019	32.262,42	0,00	87,50	0,00	0,00	0,00	32.174,92
EXERCÍCIO 2020	182.216,59	0,00	86.025,60	715,90	5.612,32	0,00	101.087,41
EXERCÍCIO 2021	0,00	108.206,17	0,00	0,00	0,00	0,00	108.206,17
Sub-total	364.242,41	108.206,17	86.113,10	715,90	5.612,32	0,00	391.231,90
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2014	1.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00
EXERCÍCIO 2017	6.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.790,00
EXERCÍCIO 2018	314.325,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.325,82
EXERCÍCIO 2019	41.346,10	0,00	1.005,32	0,00	0,00	0,00	40.340,78
EXERCÍCIO 2020	130.202,88	0,00	103.835,52	0,00	0,00	5.612,32	20.755,04
EXERCÍCIO 2021	0,00	143.931,97	0,00	0,00	0,00	0,00	143.931,97
Sub-total	494.614,80	143.931,97	104.840,84	0,00	0,00	5.612,32	528.093,61
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.896,69	26.023,42	27.920,11	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	93.715,21	92.464,62	0,00	0,00	0,00	1.250,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	53.608,14	9.228,71	0,00	0,00	0,00	0,00	62.836,85
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	17.970,57	6.690,00	770,00	0,00	0,00	0,00	23.890,57
ISS	13.229,88	12.994,93	10,97	0,00	0,00	0,00	26.213,84
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.799,34	6.408,75	7.382,88	0,00	0,00	0,00	2.825,21
PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.762,00	2.983,01	3.204,54	0,00	0,00	0,00	8.540,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.596,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596,30
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	40.036,94	29.488,30	32.435,67	291,72	0,00	0,00	36.797,85
OUTROS DEPÓSITOS	343,82	396,00	490,08	0,00	0,00	0,00	249,74
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	5,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5,50
Sub-total	141.243,68	187.933,83	164.678,87	291,72	0,00	0,00	164.206,92



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante DEZEMBRO(31/12/2021)

### ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	1.000.100,89	440.071,97	355.632,81	1.007,62	5.612,32	5.612,32	1.083.532,43







#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

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

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 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)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

#### **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 portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o 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 16.6.

#### **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 e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). 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**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 398.037,97, diminuindo em R\$ 616.473,12, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.014.511,09.

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 397.287,97, houve uma diminuição de R\$ 617.223,12 com relação a 2020 que foi de R\$ 1.014.511,09.

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

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 750,00, houve um aumento com relação a 2020 de R\$ 750,00.



## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 142.863,50 e no exercício de 2021 o valor de R\$ 289.463,00, sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	295.516,23	156.106,30
Bens Imóveis	12.367,29	0,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-18.420,52	-13.242,80
Total	289.463,00	142.863,50

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtido em 2021 um aumento de R\$ 139.409,93 em relação ao exercício de 2020) e nas contas de Bens Imóveis (obtido em 2021 um aumento de R\$ 12.367,29 em relação ao exercício de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -18.420,52 e em 2020 o valor R\$ -13.242,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

## 1.3 Passivo Circulante



O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 566.827,50, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 53.312,73.

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

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 125.236,67, Encargos sociais a Pagar em 2021 no valor de R\$ 49.094,36, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 225.985,80 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 166.510,67.

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

Valores identificados no item 1.3.1.

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

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 643.859,82 e em 2021 totalizou em R\$ 120.673,47 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -523.186,35, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.5.3 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.



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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

### Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

#### DEZEMBRO(31/12/2021)

#### ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	35.055,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.055,49
EXERCÍCIO 2014	350.077,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.077,68
EXERCÍCIO 2015	694.918,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694.918,70
EXERCÍCIO 2016	371.948,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.948,63
EXERCÍCIO 2017	45.299,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.299,73
EXERCÍCIO 2018	37.830,88	0,00	2.515,00	0,00	0,00	0,00	35.315,88
EXERCÍCIO 2019	31.246,69	0,00	7.005,93	0,00	0,00	0,00	24.240,76
EXERCÍCIO 2020	571.472,68	0,00	486.829,68	0,00	6.572,61	0,00	91.215,61
EXERCÍCIO 2021	0,00	755.637,67	0,00	0,00	0,00	0,00	755.637,67
Sub-total	2.137.850,48	755.637,67	496.350,61	0,00	6.572,61	0,00	2.403.710,15
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2012	706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706,00
EXERCÍCIO 2013	135.540,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.540,04
EXERCÍCIO 2014	1.053.704,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.704,16
EXERCÍCIO 2015	289.712,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.712,87
EXERCÍCIO 2016	5.294,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.294,20
EXERCÍCIO 2017	183.296,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.296,40
EXERCÍCIO 2018	620.158,65	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	620.158,45
EXERCÍCIO 2019	158.112,46	0,00	109.841,05	0,00	0,00	0,00	48.271,41
EXERCÍCIO 2020	1.198.404,42	0,00	452.257,53	0,00	0,00	6.572,61	739.574,28
EXERCÍCIO 2021	0,00	540.700,74	0,00	0,00	0,00	0,00	540.700,74
Sub-total	3.644.929,20	540.700,74	562.098,78	0,00	0,00	6.572,61	3.616.958,55
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	61.376,51	641.119,10	645.233,08	0,00	0,00	0,00	57.262,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	81.170,95	350.370,60	360.094,32	0,00	0,00	0,00	71.447,23
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	865.516,83	204.293,49	90.742,37	0,00	0,00	0,00	979.067,95
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	244,39	981,00	1.004,25	0,00	0,00	0,00	221,14
ISS	66.822,98	41.671,11	192,50	0,00	0,00	0,00	108.301,59
PENSÃO ALIMENTÍCIA	179.205,01	6.446,99	5.391,09	0,00	0,00	0,00	180.260,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	135.079,56	47.269,00	22.028,52	0,00	0,00	0,00	160.320,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	382,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382,47
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	147.684,61	242.941,29	247.531,80	0,00	0,00	0,00	143.094,10
OUTROS DEPÓSITOS	94.997,18	5.668,95	0,00	0,00	0,00	0,00	100.666,13
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6.210,31	13.283,24	19.493,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.638.690,80	1.554.044,77	1.391.711,48	0,00	0,00	0,00	1.801.024,00



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	7.421.470,48	2.850.383,18	2.450.160,87	0,00	6.572,61	6.572,61	7.821.692,79





#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” 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 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

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

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 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)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

#### **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 portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o 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 16.6.

#### **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, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). 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**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 4.717.512,96, diminuindo em R\$ 116.417,12, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.833.930,08.

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 4.406.065,14, houve uma diminuição com relação a 2020 de R\$ 373.332,79.

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



A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 311.447,82, houve um aumento com relação a 2020 de R\$ 256.915,67.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 4.783.186,09. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 5.736.551,96 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	4.840.428,22	4.055.448,82
Bens Imóveis	1.418.942,54	1.144.626,53
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-522.818,80	-416.889,26
Total	5.736.551,96	4.783.186,09

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 784.979,40 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 274.316,01 em relação ao ano de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ -416.889,26 e em 2021 o valor de R\$ -522.818,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 4.539.139,04, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 580.615,74.

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

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 612.320,92, Encargos sociais a Pagar em 2021 no valor de R\$ 780.021,71, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.345.772,32 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.801.024,09.

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

Valores identificados no item 1.3.1.

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

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 5.658.592,87 e em 2021 totalizou em R\$ 5.914.925,88 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 256.333,01, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.5.3 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.

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

