

**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL**EXERCÍCIO: 2021**Documento Assinado Digitalmente por: SINDICATO MUNICIPAL DE MATEMÁTICOS DO BRASIL
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/doc/significado/seam/Codigos>
Código do documento: 5c319b91-4907-4985-a9c1-b4c16218e768

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	351.899,44	747.048,17	PASSIVO CIRCULANTE	2.386.128,25	4.442.241,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	351.899,44	747.048,17	OBRIGAÇÕES TRAB. PREV E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	2.100,00	2.216.999,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	351.899,44	747.048,17	PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	2.216.688,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	351.899,44	747.048,17	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	2.216.688,04
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.100,00	2.100,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	2.100,00	2.100,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	4.000,00	2.200,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS. A PAGAR NAC. A CURTO PRAZO (F)	4.000,00	2.200,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NAC. A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.000,00	2.200,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.110.144,27	12.364.352,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	2.380.028,25	2.221.131,16
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.040.163,72	12.295.310,08	VALORES RESTITUÍVEIS	2.380.028,25	2.221.131,16
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (P)	5.040.163,72	12.295.310,08	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.380.028,25	2.221.131,16
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	5.040.163,72	12.295.310,08	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	5.040.163,72	12.295.310,08	OBRIGAÇÕES TRAB. PREV E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	5.040.163,72	12.295.310,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	69.980,55	69.042,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
BENS MOVEIS	69.980,55	69.042,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NAC. A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	69.980,55	69.042,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00

			PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	
			RESULTADO DIFERIDO	0,00	
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.075.915,46	8.664.151,75
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS (P)	3.075.915,46	8.664.151,75
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)	3.075.915,46	8.664.151,75
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	3.075.915,46	8.664.151,75
			(-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	5.462.043,71	13.111.400,95	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.462.043,71	13.111.400,95

Documento Assinado Digitalmente por: VINÍCIUS ABANCA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo do documento: 5c3f969f-d907-4982-a9c1-b4c16218e768

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	351.899,44	747.048,17	PASSIVO FINANCEIRO	2.386.128,25	4.447.246,20
ATIVO PERMANENTE	5.110.144,27	12.364.352,78	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	5.462.043,71	13.111.400,95	TOTAL DO PASSIVO	2.386.128,25	4.447.246,20
			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
SALDO PATRIMONIAL (III) (I-II)			3.075.915,46	8.668.115,75	

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
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
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
420	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - ENTRADA DE RECURSOS		18.204.628,73	0,00
420	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - PODER EXECUTIVO MUNICIPAL		-20.238.857,54	-3.709.198,03
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			-2.034.228,81	-3.709.198,03



Assinado digitalmente por: **WENES GABRIEL ALDECI PEREIRA DOS MEDEIROS FILHO**
 Acesse em: <https://etp.ce.gov.br/epp/validarDocscanCodigoDocumento>

FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 08.474.135/0001-09



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021.

Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c319b6e-4d07-4982-9c11-44916208e589

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ORGÃO: FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 08.474.135/0001-09
NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO: 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:
AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

DADOS DO GESTOR:
NOME: GEOVANE TEOTONIO DE MELO
CARGO: PRESIDENTE
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:
NOME: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS
CRC/PE:020642-O /PE
EMAIL: ildacontabilidade@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:
A FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133- FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL, possui como atividade principal SEGURIDADE SOCIAL OBRIGATÓRIA

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:
Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:
A consolidação deste balanço abrange o FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2021 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2021.



C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 747.048,11, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, no exercício de 2021 foram de R\$ 351.899,44 tendo uma diferença de: -R\$ 395.148,73

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 351.899,44. O valor disponível apresentou redução de -R\$ 395.148,73 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 747.048,17.

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:

O ajuste de Perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 5.110.144,27.

CREDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 5.040.163,72, corresponde a R\$ 0,00 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 0,00 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$ 0,00.

AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:

O ajuste de perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 69.042,70. No exercício de 2021 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 937,85, sendo R\$ 937,85, de bens móveis e R\$ 0,00 de bens imóveis. Somando o saldo de 2020 mais as incorporações de 2021 temos o saldo ao final de R\$ 69.980,55. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2021 foram de R\$ 2.386.128,25. O índice de liquidez corrente, em 2020 foi de 0,00. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 0,00 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,00 e o índice de liquidez imediata é 0,00.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.100,00 aumento de -R\$ 2.216.809,04, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.218.909,04.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2021.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2021, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.000,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de -R\$ 200,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 4.200,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 2.380.028,25 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 2.380.028,25. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2021 somam R\$ 0,00, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Ao final do exercício de 2021 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 8.664.154,75. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de -R\$ 5.588.239,29. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2021 no valor de R\$ 3.075.915,46.

ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 351.899,44.

ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 5.110.144,27.

PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 2.386.128,25 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de 0,00 perfazem o total de R\$ 2.386.128,25.

PASSIVO PERMANENTE :

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi -R\$ 2.034.228,81.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBR 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a 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 assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2021 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2020
-----------	----------------	----------------

Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Assinado em: https://receita.pe.gov.br/epv/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:5c319b9f-d907-4982-a9c1-b4c10218e709



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: https://stc.cce.pb.gov.br/ppa/validaDoc.seam?codigo_documento=5c31969f1d907-4982a9c1-b4c16218e788

Bens Móveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens imóveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)		
Total		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2021.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2020
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar		
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parcelado a curto prazo		
Total		

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões – exercício 2019)	
b) valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões – exercício 2020)	
c) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (-) VPD 3.9.7	
d) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (+) VPA 4.9.7	
e) valores não utilizados revertidos durante o período	
Total	

DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIO CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2021, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2021.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de		
Prefeitura Municipal de		
Fundo Municipal de Saúde de		
Fundo Municipal de Assistência Social de		
Secretaria Municipal de Educação de Sirinhaém		
Total		

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 é de 747.048,17.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.



HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2021.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Mauricio Zorzi nº 2458.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL**EXERCÍCIO: 2021**Documento Assinado Eletronicamente por VINÍCIUS LARA NOGUEIRA DE MENDONÇA JUNIOR em 14/12/2021 às 16:21:06. Código do documento: 5c319b9f-0074-4982-a908-14c16218e768
Acesse em: <https://portal.trepe.gov.br/epp/validarDoc.seam>

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	12.559.268,07	10.805.695,79	PASSIVO CIRCULANTE	170,22	170,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	12.559.268,07	10.805.695,79	OBRIGAÇÕES TRAB. PREV E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	12.559.268,07	10.805.695,79	PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	12.559.268,07	10.805.695,79	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS. A PAGAR NAC. A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NAC. A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	170,22	170,22
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	170,22	170,22
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	170,22	170,22
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	26.858.391,99	26.858.391,99
INTANGÍVEL	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRAB. PREV E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NAC. A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00

			PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)	26.858.391,99	26.858.391,99
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	26.858.391,99	26.858.391,99
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	26.858.391,99	26.858.391,99
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
			RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			PATRIMÔNIO LIQUIDO	-14.299.294,14	-16.058.866,42
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS (P)	-14.299.294,14	-16.058.866,42
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)	-14.299.294,14	-16.058.866,42
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-14.299.294,14	-16.058.866,42
			(-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	12.559.268,07	10.805.695,79	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.559.268,07	10.805.695,79



Documento Assinado Digitalmente por: VÂNIA BARRA, IVAN DECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:5c3f969f-d907-4982-a9c1-b4c16218e768

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 08.474.135/0001-09



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021.

A) INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ORGÃO: FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO: 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:

AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

DADOS DO GESTOR:

NOME: GEOVANE TEOTONIO DE MELO

CARGO: PRESIDENTE

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE:020642-O /PE

EMAIL: ildacontabilidade@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133- FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL, possui como atividade principal SEGURIDADE SOCIAL OBRIGATÓRIA.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

A consolidação deste balanço abrange o Fundo de Previdência do Município de São Lourenço:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2021 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2021.



C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 10.805.695,79, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, no exercício de 2021 foram de R\$ 12.559.268,07 tendo uma diferença de: R\$ 1.753.572,28

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 12.559.268,07. O valor disponível apresentou redução de R\$ 1.753.572,28 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 10.805.695,79.

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:

O ajuste de Perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 0,00.

CREDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 0,00, corresponde a R\$ 0,00 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 0,00 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$ 0,00.

AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:

O ajuste de perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2021 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, de bens móveis e R\$ 0,00 de bens imóveis. Somando o saldo de 2020 mais as incorporações de 2021 temos o saldo ao final de R\$ 0,00. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2021 foram de R\$ 170,22. O índice de liquidez corrente, em 2020 foi de 0,00. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 0,00 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,00 e o índice de liquidez imediata é 0,00.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 0,00 aumento de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2021.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2021, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 170,22 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 170,22. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2021 somam R\$ 26.858.391,99, decorrentes de provisões matemáticas (este valor refere-se as provisões do exercício anterior, tendo em vista que até o fechamento deste balanço a Avaliação atuarial 2021/2022 ainda não foi concluída.)



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: https://stc.tcepe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 5c319b9f-d907-4982-a91d-b4c1618278

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2020 totalizou -R\$ 16.052.866,42. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ 1.753.572,28. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2021 no valor de -R\$ 14.299.294,14.

ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 12.559.268,07.

ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 170,22 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de 0,00 perfazem o total de R\$ 170,22.

PASSIVO PERMANENTE :

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 26.858.391,99.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 12.559.097,85.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 115/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NB 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a 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 assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2021 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2021.

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2020
Bens Móveis		



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesso em: https://stc.sp.gov.br/4pp/validaDoc;seam?Codigo=documento:pc319697f49074982-49c1-b4c16288-868

Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)		
Bens imóveis		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)		
Total		

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:
 Não há registro de intangível no exercício de 2021.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021	Exercício 2020
Pessoal a Pagar/ Encargos Sociais a Pagar		
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parcelado a curto prazo		
Total		

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2021
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões – exercício 2019)	
b) valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões – exercício 2020)	
c) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (-) VPD 3.9.7	
d) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (+) VPA 4.9.7	
e) valores não utilizados revertidos durante o período	
Total	

DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIO CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2021, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2021.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de		
Prefeitura Municipal de		
Fundo Municipal de Saúde de		
Fundo Municipal de Assistência Social de		
Secretaria Municipal de Educação de Sirinhaém		
Total		

INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.



HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2021.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Mauricio Zorzi, MIBA nº 2.458.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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