

1 de 4

[illegible]

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.334.371,91	9.195.842,87			5.080.405,06	9.268.437,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.323.906,64	9.186.377,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.633.431,78	3.825.487,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.323.906,64	9.186.377,60	PESSOAL A PAGAR		206.037,26	3.386.401,83
CONTA ÚNICA	1 F	3.323.906,64	9.186.377,60	PESSOAL A PAGAR	8 F	206.037,26	3.386.401,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.427.394,52	439.085,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		10.465,27	9.465,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8 F	948.996,49	439.085,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.000,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	478.398,03	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	2 P	1.000,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.558.652,92	3.400.500,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	2 P	9.465,27	9.465,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.558.652,92	3.400.500,22
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	9 F	1.506.558,64	3.381.079,72
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	9 F	52.094,28	19.420,50
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		28.099.488,22	25.197.665,38	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.888.320,36	2.042.450,31
IMOBILIZADO		28.099.488,22	25.197.665,38	VALORES RESTITUÍVEIS		1.885.868,89	2.028.838,09
BENS MÓVEIS		16.145.528,91	13.692.980,43	CONSIGNAÇÕES	11 F	1.885.298,89	2.028.838,09
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4 P	2.416,00	2.416,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	11 F	570,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	4 P	3.050,40	240,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.451,47	13.612,22
VEÍCULOS	4 P	2.003.547,00	971.949,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11 F	2.451,47	13.612,22
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4 P	285.214,40	256.164,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4 P	1.479.855,30	107.740,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	4 P	12.371.445,81	12.354.470,51	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		13.637.961,25	13.145.883,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4 P	13.637.961,25	13.145.883,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.684.001,94	-1.641.198,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	5 P	-133.626,97	-118.613,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	5 P	-1.550.374,97	-1.522.585,39	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO			
DIFERIDO		0,00	0,00	5.080.405,06			
TOTAL				9.268.437,64			
31.433.860,13				34.393.508,25			

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)



Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 de 4

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.353.455,07	25.125.070,61
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		26.353.455,07	25.125.070,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		26.353.455,07	25.125.070,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	18 P	1.228.384,46	9.647.895,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	18 P	25.125.070,61	15.477.175,36
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.353.455,07	25.125.070,61
				TOTAL		31.433.860,13	34.393.508,25

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesso em: https://cert.br.gov.br/apply/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 de 4



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.323.906,64	9.186.377,60	PASSIVO FINANCEIRO (5.080.405,06)+ Restos não Processado(796.631,57)	5.877.036,63	9.621.241,90
ATIVO PERMANENTE	28.109.953,49	25.207.130,65	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	25.556.823,50	24.772.266,35

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		71.850,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		455.166,79	389.128,67
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		71.850,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		455.166,79	389.128,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		71.850,00	0,00	TOTAL		455.166,79	389.128,67



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38

Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos** – 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício 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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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 evidência 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\$3.334.371,97 (Três milhões, trezentos e trinta e quatro mil, trezentos e setenta e um reais e noventa e sete 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

Nota 1) O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 3.323.906,64 (Três milhões, trezentos e vinte e três mil, novecentos e seis reais e sessenta e quatro centavos)



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

AV. DOUTOR BELMINO CORREIA, 3038

41.230.038/0001-38

Exercício: 2021

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2021

Disponibilidade

Emp. Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Entidade	2				FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE	3.323.906,64
Fonte Detalh.	1				Recursos Ordinários	0,00
Fonte Detalh.	10010000				Recursos Ordinários	0,00
Fonte Detalh.	12900000				Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.323.906,64
Fonte Detalh.	19790000				Outros recursos extraorçamentários	0,00
Total:						3.323.906,64

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Foram registrados R\$ 10.465,27 (Dez mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte centavos).

Níveis	Valor	Atributo
Suprimento de Fundos	1.000,00	P
Outros créditos a receber e valores a curto prazo.	9.465,27	P
TOTAL	10.465,27	-

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

Nota 4) Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$28.099.488,22 (Vinte e oito milhões, noventa e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e vinte e dois centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	16.145.528,91	13.692.980,43
DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.550.374,97)	(1.522.585,39)
BENS IMÓVEIS	13.637.961,25	13.145.883,77
DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(133.626,97)	(118.613,43)
TOTAL	28.099.488,22	25.197.665,38

1.2.4 Depreciação

Nota 5) Foram registrados o valor de R\$1.684.001,94 a título de Depreciação . Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-1.550.374,97 (Hum milhão, quinhentos e cinquenta mil, trezentos e quatro reais e noventa e sete centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-133.626,97 (Cento e trinta e três mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa e sete centavos).

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$5.080.405,06 (Cinco milhões, oitenta mil, quatrocentos e cinco reais e seis centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 8) Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 1.633.431,78(Hum milhão, seiscentos e trinta e três mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e oito centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$206.037,26 (Duzentos e seis mil, trinta e sete reais e vinte e seis centavos). Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$948.996,49 (Novecentos e quarenta e oito mil, novecentos e noventa e seis reais e quarenta e nove centavos) e Outros encargos sociais R\$478.398,03 (Quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e noventa e oito reais e três centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 9) Foram registrados a importância de R\$1.558.652,92 (Hum milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e noventa e dois centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 11) Foram registrados o valor de R\$1.888.333,36 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e seis centavos).

Registrados a título de consignados no valor de R\$1.885.298,89 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e noventa e oito reais e oitenta e nove centavos) , depósitos não judiciais no valor de R\$570,00 (quinhentos e setenta reais) e indenizações e restituições R\$2.541,47 (Dois mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta e sete 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\$26.353.455,07 (Vinte e seis milhões, trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e sete centavos) a título Patrimônio Líquido.

Nota 18) SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2021, foi R\$ 26.353.455,07

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Houve registros no valor de R\$389.128,67

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 ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver. 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	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração) Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos. Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo - Nota 2 P Foram registrados o valor de R\$10.465,27 (Dez mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos), sendo: R\$1.000,00 (Hum mil reais) relativos a suprimento individual e R\$ 9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) outros créditos a receber e valores a curto prazo. b. Imobilizado – Nota 4 P. Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$28.099.488,22 (Vinte e oito milhões, noventa e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e vinte e dois centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Sendo:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MOVEIS	16.145.528,91	13.692.980,43
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.550.374,97)	(1.522.585,39)
BENS IMOVEIS	13.637.961,25	13.145.883,77
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(133.626,97)	(118.613,00)
TOTAL	28.099.488,22	25.197.665,88

c. Intangível

Não há registro de bens intangíveis.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo – Nota 8 F.

Foram registrados o valor de R\$1.633.431,78 (Hum milhão, seiscentos e trinta e três mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e oito centavos), sendo: pessoal a pagar R\$206.037,26 (Duzentos e seis mil, trinta e sete reais e vinte e seis centavos) Encargos Sociais a Pagar RPPS R\$1.427.394,52 (Hum milhão, quatrocentos e vinte e sete mil, trezentos e noventa e quatro reais e cinquenta e dois centavos).

e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

Não há registro.

f. Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo – Nota 9 F.

Foram registrados no valor de R\$1.558.652,92 (Hum milhão, quinhentos e cinto e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e noventa e dois centavos. Sendo: Fornecedores nacionais R\$1.506.558,64 (Hum milhão, quinhentos e seis mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e sessenta e quatro centavos) e Contas a pagar credor nacional R\$ 52.094,28 (Cinquenta e dois mil,



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	noventa e quatro reais e vinte e oito centavos). g. Demais Obrigações a curto prazo - Nota 11 F. Foram registrados consignados no valor de R\$1.885.298,89 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e noventa e oito reais e oitenta e nove centavos) e depósitos não judiciais no valor de R\$570,00 (quinhentos e setenta reais). h. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.
MCASP, 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.
MCASP 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens - Nota 5 P. Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$1.550.374,97 (Hum milhão, quinhentos e cinquenta mil, trezentos e quatro reais e noventa e sete centavos), com o mesmo valor igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$133.626,97 (Cento e trinta e três mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa e sete centavos). b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
MCASP 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: - o valor contábil no início e no final do período; - provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; - valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; - valores não utilizados revertidos durante o período; e - o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. - breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; - indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; - valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: - Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: - Uma estimativa de seus efeitos financeiros; - Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e - A possibilidade de algum reembolso. Não houve registro



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <i>Não há registros.</i>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	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. Nota 1 - O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 3.323.906,64 (Três milhões, trezentos e vinte e três mil, novecentos e seis reais e sessenta e quatro centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

AV. DOUTOR BELMINO CORREIA, 3038

41.230.038/0001-38

Exercício: 2021

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2021

Disponibilidade

Emp. Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Entidade	2				FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE	3.323.906,64
Fonte Detalh.	1			Recursos Ordinários		0,00
Fonte Detalh.	10010000			Recursos Ordinários		0,00
Fonte Detalh.	12900000			Outros Recursos Vinculados à Saúde		3.323.906,64
Fonte Detalh.	19790000			Outros recursos extraorçamentários		0,00
Total:						3.323.906,64

Nota 1 F

MCASP, 8ª Edição

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.

Não se aplica

NBC T SP – 01 – Item 106

Se for o caso, apresentar:

- o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;
- o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;
- o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;
- a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

		Não há nada a registrar.
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. Não há nada a registrar quanto a esse item.	
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. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.	
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.	
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 na estimativa anterior; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.	



Documento Assinado Digitalmente por: NADGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	Não há registro de Impairment.
--	---------------------------------------

1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

85b440856

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10 P	2.803.658,70	2.317.325,43
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.765.963,66	2.803.658,70
				TOTAL		2.201.677,14	2.997.440,48



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.226.950,67	2.111.256,01	PASSIVO FINANCEIRO (435.713,48)+ Restos não Processado(211.805,00)	647.518,48	193.781,78
ATIVO PERMANENTE	974.726,47	886.184,47	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.554.158,66	2.803.658,70



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		476.639,27	501.139,27
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		476.639,27	501.139,27
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		476.639,27	501.139,27



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS CNPJ 12.207.519/0001-24
Av. Doutor Belmino Correia, 2430 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arlene de Lima Silva 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe 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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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 evidência 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\$1.226.950,67 (Um milhão, duzentos e vinte e seis mil, novecentos e cinquenta reais e sessenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$2.111.256,01 (Dois milhões, cento e onze mil, duzentos e cinquenta e seis reais e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Nota 1) Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$1.204.490,79 (Hum milhão, duzentos e quatro mil, quatrocentos e noventa reais e setenta e nove centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Foram registrado no valor de R\$22.459,88 (Duzentos e vinte e dois mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e oitenta e oito centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Nota 4) Foram registrado no valor de R\$285,39 (Duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) no exercício 2021.

1.2.2 Imobilizado

Nota 4) Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$974.441,08 (Novecentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e um reais e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$143.868,26 (Cento e quarenta e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.3 Depreciação

Nota 4) Foram registrados o valor de R\$143.868,26 (Cento e quarenta e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e seis 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\$435.713,48 (Quatrocentos e trinta e cinco mil, setecentos e treze reais e quarenta e oito centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$664,69 (Seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), sendo contribuições ao RGPS.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 7) Foram registrados a importância de R\$79.956,81 (Setenta e nove mil, novecentos e cinquenta e seis reais e oitenta e um centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 8) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$335.091,98 (Trezentos e trinta e cinco mil, noventa e um reais e noventa e oito centavos), provenientes de consignações.

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\$1.769.963,66 (Hum milhão, setecentos e sessenta e nove mil, novecentos e sessenta e três reais e sessenta e seis 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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL RESOLUÇÃO Nº 153/2021 ANEXO XXII

NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver. 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	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração) Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos. Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Não há registro. b. Imobilizado Foram registrados o valor de R\$646.889,90 (Seiscentos e quarenta e seis mil, oitocentos e oitenta e nove reais e noventa centavos) em valores brutos, que quando deduzidos os valores correspondentes a Depreciação teríamos o valor de R\$550.163,58 (Quinhentos e cinquenta mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos) c. Intangível



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	Não há registro de bens intangíveis. d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Não há registros. e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.
MCASP, 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.
MCASP 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-143.868,26 (Cento e quarenta e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e seis centavos). b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
MCASP 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: - o valor contábil no início e no final do período; - provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; - valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; - valores não utilizados revertidos durante o período; e - o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto; - breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potenciais serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; - valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: - Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável; - Uma estimativa de seus efeitos financeiros; - Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e - A possibilidade de algum reembolso. Não houve registro



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <i>Não há registros.</i>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	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. A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.
MCASP, 8ª Edição	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. Não se aplica



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: - o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; - o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; - o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; - a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. Não há nada a registrar.
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.
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. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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 na estimativa anterior; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.
--------------------------	---

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		230.262,19	224.704,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		230.262,19	224.704,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		230.262,19	224.704,70
CONTA ÚNICA	1 F	230.262,19	224.704,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		76.894,58	76.894,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		76.894,58	76.894,58
BENS MÓVEIS		109.849,37	109.849,37
DEMAIS BENS MÓVEIS	4 P	109.849,37	109.849,37
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.954,79	-32.954,79
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	4 P	-32.954,79	-32.954,79
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		307.156,77	301.599,28

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		19.303,90	1.074,62
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		299,61	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		299,61	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	6 F	0,00	-299,61
FORNECEDORES NACIONAIS	P	299,61	299,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		19.004,29	1.074,62
VALORES RESTITUÍVEIS		19.004,29	1.074,62
CONSIGNAÇÕES	8 F	18.895,69	1.074,62
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8 F	108,60	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		19.303,90	1.074,62

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		287.852,87	300.524,66
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		287.852,87	300.524,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		287.852,87	300.524,66
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	-12.671,79	12.737,06

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
 Acesso em: https://eefce-ice-pe.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?documento=3c457e72-97c4-47f5-90c4-0d485b440856

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12 P	300.524,66	287.787,60
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		287.852,87	300.524,66
				TOTAL		307.156,77	301.599,28



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Assessoria: <https://cfe.fcp.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



3 de 4
Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	230.262,19	224.704,70	PASSIVO FINANCEIRO (19.004,29)+ Restos não Processado(299,61)	19.303,90	1.074,62
ATIVO PERMANENTE	76.894,58	76.894,58	PASSIVO PERMANENTE	299,61	299,61
			SALDO PATRIMONIAL	287.553,26	300.225,05

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		7.445,07	7.445,07
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		7.445,07	7.445,07
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		7.445,07	7.445,07

Documento Assinado Digitalmente por: NADECI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etec.ic.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arlene de Lima Silva

CPF. 448.445.574-91

Portaria nº 262/2021

Período de 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe 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



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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 pagar 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 evidência 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 2020, registra a importância de R\$230.262,19 (Duzentos e trinta mil, duzentos e sessenta e seis reais e dezenove centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$5.557,49 (Cinco mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e quarenta e nove centavos).



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Nota 1) A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ 230.262,19 (Duzentos e trinta mil, duzentos e sessenta e dois reais e dezenove centavos). Provenientes de impostos, taxas, contribuições sociais e transferências financeiras recebidas.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

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

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.3 Imobilizado

Nota 4) Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$76.894,58 (Setenta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

BENS MÓVEIS	DEPRECIACÃO	IMOBILIZADO
R\$109.849,37	R\$ (32.954,79)	R\$76.894,58

1.2.4 Depreciação

Nota 4) Foram registrados o valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta 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\$19.303,90 (Hum mil e setenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), no exercício de 2021.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

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

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo

Nota 6) Foram registrados no valor de R\$ 299,61 (Duzentos e noventa e nove reais e sessenta e um centavos) restos a pagar exercício 2020.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 8) Foram registrados no valor de R\$ 19.004,29 (Dezenove mil, quatro reais e vinte e nove centavos), sendo: R\$ 18.895,69 (Dezoito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e nove centavos) de consignações e R\$108,60 (Cento e oito reais e sessenta centavos) para depósitos judiciais.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Nota 12) Foram registrados o valor de R\$287.852,87 (Duzentos e oitenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$ - 12.671,79 (Doze mil, seiscentos e setenta e um reais e setenta e nove centavos).

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.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA DE ADOLESCENTE

NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver. 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	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.
	Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração) Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos. Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Não há registro. b. Imobilizado Não há registro. c. Intangível Não há registro de bens intangíveis. d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

		Não há registros. e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.
	MCASP, 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.
	MCASP 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos). b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
	MCASP 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
	MCASP 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: - o valor contábil no início e no final do período; - provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; - valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; - valores não utilizados revertidos durante o período; e - o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. - breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; - indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; - valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: - Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: - Uma estimativa de seus efeitos financeiros; - Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e - A possibilidade de algum reembolso. Não houve registro



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. Não há registros.
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	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. Foram registrados com disponibilidade o valor de R\$ 230.262,19 (Duzentos e trinta mil, duzentos e sessenta e dois reais e dezenove centavos). Provenientes de impostos, taxas, contribuições sociais e transferências financeiras recebidas. A Disponibilidade de Caixa está apresentada também de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.
MCASP, 8ª Edição	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. Não se aplica



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: - o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; - o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; - o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; - a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. Não há nada a registrar.	
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.	
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. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.	
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.	



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

MCASP, 8ª Edição, p. 198	No caso de Impairment, apresentar: - Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; - O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; - Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; - 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 na estimativa anterior; - Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.
--------------------------	--

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		87.482,67	180.776,80	PASSIVO CIRCULANTE		233.263,82	176.965,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		86.914,26	180.387,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		15.654,91	4.925,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		86.914,26	180.387,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.654,91	4.925,99
CONTA ÚNICA	1 F	86.914,26	180.387,84	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	9 F	6.289,74	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	9 F	4.439,24	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		568,41	388,96	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	9 P	4.925,93	4.925,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		568,41	388,96	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	2 F	568,41	388,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		110.224,97	100.251,73
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		110.224,97	100.251,73
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	10 F	9.973,24	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	100.251,73	100.251,73
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		283.258,73	282.630,54	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		107.383,94	71.787,73
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		107.383,94	71.787,73
IMOBILIZADO		283.258,73	282.630,54	CONSIGNAÇÕES	12 F	107.383,94	71.787,73
BENS MÓVEIS		161.118,17	144.378,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	6 P	20.965,85	4.225,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6 P	123.852,32	123.852,32	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6 P	15.000,00	15.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	6 P	1.300,00	1.300,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		175.423,25	175.423,25	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6 P	175.423,25	175.423,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-53.282,69	-37.170,88	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	7 P	-53.282,69	-37.170,88	TOTAL PASSIVO		233.263,82	176.965,39
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		370.741,40	463.407,34				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		137.477,58	286.441,95
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NADECI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Assinado em: 31/12/2021 14:46:55
Código do documento: 3a57e72-97c4-47f5-90c4-144657440856

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		137.477,58	286.441,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		137.477,58	286.441,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	15 P	-148.964,37	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15 P	286.441,95	286.441,95
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		137.477,58	286.441,95
				TOTAL		370.741,40	463.407,34



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://ptce.fcp.pe.gov.br/ptce/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	87.482,67	180.776,80	PASSIVO FINANCEIRO (128.086,16)+ Restos não Processado(23.427,35)	151.513,51	72.355,73
ATIVO PERMANENTE	283.258,73	282.630,54	PASSIVO PERMANENTE	105.177,66	105.177,66
			SALDO PATRIMONIAL	114.050,23	285.873,95



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		38.562,76	0,00
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		38.562,76	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		38.562,76	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: NADECI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA

Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ca57e72-97c4-47f5-90c4-b4485d440856



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundação de Cultura, Turismo e Esportes de Camaragibe
Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

A Fundação de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Público” possui como atividade principal “Políticas Culturais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe 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

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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\$87.482,67 (Oitenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e sessenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de Caixa

Nota 1) A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$86.914,26 (Oitenta e seis mil, novecentos e quatorze reais e vinte e seis centavos).



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$568,41 (Quinhentos e sessenta e oito reais e quarenta e um centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos).

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.3 Imobilizado

Nota 6) Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos), já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois 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\$233.263,82 (Duzentos e trinta e três mil, duzentos e sessenta e três reais e oitenta e dois centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 9) Foram registrados o valor de R\$15.654,91 (Quinze mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e noventa e um centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 10) Foram registrados a importância de R\$110.224,97 (Cento e dez mil, duzentos e vinte e quatro reais e noventa e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 12) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$107.383,94 (Cento e sete mil, trezentos e oitenta e três reais e noventa e quatro 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\$137.477,58 (Cento e trinta e sete mil, quatrocentos e setenta e sete reais e cinquenta e oito 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.



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES RESOLUÇÃO Nº 153/2021 ANEXO XXII

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



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Não há registros. e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.
MCASP– 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.
MCASP– 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$57.282,69 (Cinquenta e sete mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos). b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP– 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
MCASP– 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Não se aplica.



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: - o valor contábil no início e no final do período; - provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; - valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; - valores não utilizados revertidos durante o período; e - o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. - breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; - indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; - valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: - Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: - Uma estimativa de seus efeitos financeiros; - Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e - A possibilidade de algum reembolso. Não houve registro



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <i>Não há registros.</i>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	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. A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.
MCASP– 8ª Edição	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. Não se aplica



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: - o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; - o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; - o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; - a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. Não há nada a registrar.
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.
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. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

MCASP– 8ª Edição	No caso de Impairment, apresentar: - Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; - O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; - Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; - 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 na estimativa anterior; - Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.
------------------	--