



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2021

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.018.522,91	563.024,99	PASSIVO CIRCULANTE	406.968,46	554.840,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.018.522,91	563.024,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.214,89	15.214,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.018.522,91	563.024,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.214,89	15.214,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.018.522,91	563.024,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	9.387,03	9.387,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	5.827,86	5.827,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	166.413,57	114.593,11
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	166.413,57	114.593,11
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	166.413,57	114.593,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	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	225.340,00	425.032,70
			VALORES RESTITUÍVEIS	225.340,00	425.032,70
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	225.340,00	425.032,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.746.402,23	547.894,39	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.746.402,23	547.894,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	23.328,30	23.328,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	23.328,30	23.328,30	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	23.328,30	23.328,30	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.723.073,93	524.566,09	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.723.073,93	524.566,09	TOTAL DO PASSIVO	406.968,46	554.840,70
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	1.723.073,93	524.566,09	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
INTANGÍVEL	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DIFERIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00



Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2021

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	2.357.956,68	556.078,68
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.357.956,68	556.078,68
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	2.357.956,68	556.078,68
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	1.801.878,00	556.078,68
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	556.078,68	0,00
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	2.357.956,68	556.078,68
TOTAL	2.764.925,14	1.110.919,38	TOTAL	2.764.925,14	1.110.919,38
ATIVO FINANCEIRO	1.018.522,91	563.024,99	PASSIVO FINANCEIRO	647.544,16	554.840,70
ATIVO PERMANENTE	1.746.402,23	547.894,39	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.117.380,98	556.078,68
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00





Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2021

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-3.930.152,09	-2.440.028,33
112 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	5.485.510,07	2.974.332,83
113 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	-1.021.781,31	0,00
114 - Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF	1.159.000,68	0,00
115 - Transferências do FUNDEB 30% – Complementação da União - VAAF	-587.813,00	0,00
120 - Transferência do Salário-Educação	195.591,46	94.575,55
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-2.842,70	1.400,00
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-408.952,07	-77.864,52
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-289.034,80	-289.034,80
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-265.258,38	-265.984,38
125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação	-750,00	-750,00
190 - Outros Recursos Vinculados à Educação	37.460,89	11.537,94
TOTAL	370.978,75	8.184,29

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
SECRETARIO
CPF 890100354-68

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8211d137-563d-4412-af18-672e23997b13

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá CNPJ: 31.070.228/0001-81

a.2. Domicílio da entidade

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n
Baixa Verde, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
Cargo: SECRETARIO
CPF: 890100354-68

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/O-3

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

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

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALLACANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 82f1d137-563d-44f2-af68-672e23997b13

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.018.522,91. Houve um aumento de R\$ 455.497,92 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 563.024,99.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 23.328,30 e bens imóveis no valor de R\$ 1.723.073,93. Totalizando imobilizado em R\$1.746.402,23.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 15.214,89, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 166.413,57 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 225.340,00. Totalizando passivo circulante em R\$406.968,46.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 0,00	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 15.214,89	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 82f1d137-563d-4412-af68-672e23997b13

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 647.544,16, dos quais R\$ 406.968,46 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 240.575,70 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 556.078,68. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ 1.801.878,00, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 2.357.956,68.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{1.018.522,91}{647.544,16} = 1,57$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE
SECRETARIO, CPF 890100354-68

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3



Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	-111.660,82	72.684,38	PASSIVO CIRCULANTE	1.216.214,93	795.941,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-111.660,82	72.684,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	431.151,00	429.778,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	-111.660,82	72.684,38	PESSOAL A PAGAR	362.278,63	362.278,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	-111.660,82	72.684,38	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	362.278,63	362.278,63
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	68.872,37	67.499,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	67.499,61	67.499,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	1.372,76	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	229.364,05	88.685,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	229.364,05	88.685,54
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	229.364,05	88.685,54
			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	555.699,88	277.478,03
			VALORES RESTITUÍVEIS	555.699,88	277.478,03
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	555.699,88	277.478,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE	242.035,94	179.111,76	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	242.035,94	179.111,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	258.946,91	196.022,73	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	258.946,91	196.022,73	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	258.946,91	196.022,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-16.910,97	-16.910,97	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-16.910,97	-16.910,97	TOTAL DO PASSIVO	1.216.214,93	795.941,81
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-16.910,97	-16.910,97			
			PATRIMÔNIO LIQUIDO		





Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

INTANGÍVEL	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DIFERIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.085.839,81	-544.145,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.085.839,81	-544.145,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-1.085.839,81	-544.145,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-541.694,14	-232.332,43
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-544.145,67	-311.813,24
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	-1.085.839,81	-544.145,67
TOTAL	130.375,12	251.796,14	TOTAL	130.375,12	251.796,14
ATIVO FINANCEIRO	-111.660,82	72.684,38	PASSIVO FINANCEIRO	1.451.632,25	1.011.375,86
ATIVO PERMANENTE	242.035,94	179.111,76	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-1.321.257,13	-759.579,72
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00





Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-1.975.472,10	-1.206.478,19
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	105.332,78	5.534,34
312 - Transferências de Convênios - Assistência Social	9.636,38	0,00
390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	297.209,87	262.252,37
TOTAL	-1.563.293,07	-938.691,48

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR

CONTADOR
CRC 022047/O-3



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8211d137-563d-4412-af18-672e23997b13

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá CNPJ: 12.208.309/0001-50

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

null
Cargo: null
null: null

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/O-3

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

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

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALLCANTTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 82f1d137-563d-4412-af48-672e23997b13

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ -111.660,82. Houve uma queda de R\$ 184.345,20 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 72.684,38.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 258.946,91 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -16.910,97. Totalizando imobilizado em R\$ 242.035,94.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 431.151,00, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 229.364,05 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 555.699,88. Totalizando passivo circulante em R\$ 1.216.214,93.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 362.278,63	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 68.872,37	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 82f1d137-563d-4412-af48-672e23997b13

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 1.451.632,25, dos quais R\$ 1.216.214,93 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 235.417,32 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ -544.145,67. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ -541.694,14, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -1.085.839,81.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{-111.660,82}{1.451.632,25} = -0,08$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

null
null, null null

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone: (81) 35441336

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	2.037.483,08	1.978.766,11	PASSIVO CIRCULANTE	4.652.253,81	3.291.715,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	941.783,08	883.066,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	970.465,60	970.465,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	941.783,08	883.066,11	PESSOAL A PAGAR	642.078,58	642.078,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	941.783,08	883.066,11	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	642.078,58	642.078,58
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.095.700,00	1.095.700,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	328.387,02	328.387,02
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.095.700,00	1.095.700,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	288.868,10	288.868,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.095.700,00	1.095.700,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	39.518,92	39.518,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.254.823,73	2.001.529,14
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.254.823,73	2.001.529,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.254.823,73	2.001.529,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	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	1.426.964,48	319.720,38
			VALORES RESTITUÍVEIS	1.426.964,48	319.720,38
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.426.964,48	319.720,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.488.981,78	2.412.737,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.488.981,78	2.412.737,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.365.583,16	1.340.418,16	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.365.583,16	1.340.418,16	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.365.583,16	1.340.418,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.303.821,92	1.252.742,54	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.303.821,92	1.252.742,54	TOTAL DO PASSIVO	4.652.253,81	3.291.715,12
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	1.303.821,92	1.252.742,54	PATRIMÔNIO LIQUIDO		





Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone: (81) 35441336

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

			ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-180.423,30	-180.423,30			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-180.423,30	-180.423,30	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-180.423,30	-180.423,30	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-125.788,95	1.099.788,39
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-125.788,95	1.099.788,39
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-125.788,95	1.099.788,39
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-1.225.577,34	97.770,49
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	1.099.788,39	1.002.017,90
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	-125.788,95	1.099.788,39
TOTAL	4.526.464,86	4.391.503,51	TOTAL	4.526.464,86	4.391.503,51
ATIVO FINANCEIRO	941.783,08	883.066,11	PASSIVO FINANCEIRO	6.895.337,21	5.050.608,60
ATIVO PERMANENTE	3.584.681,78	3.508.437,40	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-2.368.872,35	-659.105,09
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00





Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone: (81) 35441336

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-7.673.676,51	-7.673.676,51
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-15.337.045,98	-6.812.520,55
213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	126.229,86	47.219,10
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	15.743.020,11	8.241.816,48
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	1.605.648,93	2.396.270,15
215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	-414.540,54	-363.461,16
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-3.190,00	-3.190,00
TOTAL	-5.953.554,13	-4.167.542,49

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS
SECRETÁRIA
CPF 809629714-72



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8211d137-563d-4412-af68-672e23997b13

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá CNPJ: 13.101.674/0001-24

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra, pe
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS
Cargo: SECRETÁRIA
CPF: 809629714-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/O-3

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

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

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALLACANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 82f1d137-563d-4412-af68-672e23997b13

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.037.483,08. Houve um aumento de R\$ 58.716,97 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.978.766,11.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

dívida ativa tributária no valor de R\$ 1.095.700,00.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 1.095.700,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 1.365.583,16, bens imóveis no valor de R\$ 1.303.821,92 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -180.423,30. Totalizando imobilizado em R\$ 2.488.981,78.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 970.465,60, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.254.823,73 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 1.426.964,48. Totalizando passivo circulante em R\$ 4.652.253,81.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 642.078,58	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 328.387,02	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 821114137-5634-4412-af48-672e23997b13

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 6.895.337,21. dos quais R\$ 4.652.253,81 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 2.243.083,40 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 1.099.788,39. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ -1.225.577,34, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -125.788,95.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{941.783,08}{6.895.337,21} = 0,14$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS
SECRETÁRIA, CPF 809629714-72

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 19

ISOLADO: 14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.714.079,06	3.584.402,22	PASSIVO CIRCULANTE		2.058.374,41	2.054.069,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		152.520,13	32.018,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		29.707,14	29.707,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		152.520,13	32.018,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
CONTA ÚNICA RPPS	F	152.520,13	32.018,69	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	29.707,14	29.707,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.175,40	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		56.996,29	56.996,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		9.175,40	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		56.996,29	56.996,29
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	3.881,90	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	56.996,29	56.996,29
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER	P	5.293,50	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-2.335,29	-2.335,29	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-2.335,29	-2.335,29	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E	P	-2.335,29	-2.335,29	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.971.670,98	1.967.365,73
VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.971.670,98	1.967.365,73
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.971.670,98	1.967.365,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		2.168.939,56	110.198.510,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		3.554.718,82	3.554.718,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.939.081,82	1.939.081,82
DEMAIS VPD A APROPRIAR		3.554.718,82	3.554.718,82	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	3.554.718,82	3.554.718,82	PESSOAL A PAGAR	P	1.931.320,24	1.931.320,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE		227.728,52	220.506,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.761,58	7.761,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		216.486,63	216.486,63	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	7.761,58	7.761,58
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		664,78	664,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	664,78	664,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		229.857,74	229.857,74
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR	P	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS	P	229.857,74	229.857,74
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		11.241,89	4.019,43	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	108.029.570,55
BENS MÓVEIS		11.915,06	4.168,65	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		0,00	108.029.570,55
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.467,41	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	0,00	108.029.570,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.447,65	4.168,65	CONCEDIDOS		0,00	0,05
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-673,17	-149,22	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	0,00	0,05
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-673,17	-149,22	CONCEDER		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		3.941.807,58	3.804.908,28				



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 19

ISOLADO: 14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PASSIVO		4.227.313,97	112.252.579,27
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-285.506,39	-108.447.670,99				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-285.506,39	-108.447.670,99				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-285.506,39	-108.447.670,99				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	108.162.164,60	-470.056,09				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-108.447.670,99	-107.977.614,90				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-285.506,39	-108.447.670,99				
TOTAL		3.941.807,58	3.804.908,28				



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 19

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		152.520,13	32.018,69	PASSIVO FINANCEIRO (2.058.374,41)+RP não Proc.(0,00)		2.058.374,41	2.054.069,16
ATIVO PERMANENTE		3.789.287,45	3.772.889,59	PASSIVO PERMANENTE		2.168.939,56	110.198.510,11
				SALDO PATRIMONIAL		-285.506,39	-108.447.670,99



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 19

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		0,00	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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 19

NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Financeiro).

CNPJ:

NPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

ua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 01/02/2021 a 31/03/2022



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barr oslucas@gmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 19

NOTA EXPLICATIVA

MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 19

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 19

NOTA EXPLICATIVA

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Financeiro deixados em 31/12/2021 totalizaram R\$ 152.520,13 em conta e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Conta Única RPPS	R\$ 152.520,13
------------------	----------------



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 de 19

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL	R\$ 152.520,13
--------------	-----------------------

Créditos Previdenciárias a Receber - Representa contribuições dos servidores a receber do Fundo Municipal de Assistência Social do mês de dezembro de 2021.

FUNDO FINANCEIRO		
Competência	Orgão	Servidor
Dezembro	Assistência Social	3.881,90
Total		3.881,90

Créditos Previdenciários Parcelados -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Contribuições do RPPS a receber – Representa contribuições patronais a receber da Autarquia Educacional de Afogados da Ingazeira do mês de dezembro de 2021 e do 13º salário de 2021 da Prefeitura Municipal



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13 de 19

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO FINANCEIRO		
Competência	Orgão	Patronal
Dezembro	Assistência Social	5.293,50
Total		5.293,50

1.2 Ativo Não Circulante:

Não houve registros de crédito a curto prazo. créditos a longo prazo no valor de R\$ 664,78 e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente no valor de R\$ 215.821,85. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$216.486,63. Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 664,78

Imobilizado – Os bens móveis totalizaram em 2021 o valor de R\$ 11.241,89, a variação positiva ocorrida em maquinas e equipamentos e em outros bens móveis explica-se pela aquisição de um notebook, um refrigerador e um armário em MDF. Todos os bens desde a sua aquisição foram depreciados utilizando o método linear, aplicando de forma constante uma mesma taxa de depreciação anual proporcional a vida útil do bem. Os bens estão distribuídos nas contas contábeis conforme demonstrado na tabela a seguir.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

14 de 19

NOTA EXPLICATIVA

	2021	2020
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 3.467,41	
Outros Bens Móveis	R\$ 8.447,65	R\$ 4.168,65
(-) Depreciação acumulada	-R\$ 673,17	-R\$ 149,22
TOTAL	R\$ 11.241,89	R\$ 4.019,43

1.3 Passivo Circulante:

Valores restituíveis – O valor de R\$ 2.058.374,41 corresponde a encargos sociais, fornecedores, depósitos e consignações em 31 de dezembro de 2021. E o **Passivo Não- circulante** um montante de R\$ 2.168.939,56 correspondente a R\$ 1.931.320,24 de pessoal a pagar, R\$ 7.761,58 de outros encargos sociais, R\$ 229.857,74 de fornecedores.

1.4 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2021 foi de -R\$ 284.982,44 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores -R\$ 108.447.670,99 e com o superávit do exercício R\$ 108.162.688,55.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 152.520,13 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 2.058.374,41 advindos das consignações mais os restos a pagar não



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

15 de 19

NOTA EXPLICATIVA

processados. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 3.789.811,40 referente a soma dos créditos a receber de curto e de longo prazo.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

16 de 19

NOTA EXPLICATIVA

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

5. Tabela - Provisões Matemáticas para o exercício

6. Reservas Matemáticas em 31/12/2021

Base de dados em 31/12/2021

PLANO DE CONTAS					
2.2.7.2.0.00.00				Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	33.158.242,60
2.2.7.2.1.00.00				Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	33.158.242,60
2.2.7.2.1.01.00				Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos	0,00
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial			Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 91.837.037,12
2.2.7.2.1.01.02	Patrimonial			(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial			(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 30.079,70
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial			(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial			(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.07	Patrimonial			(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-R\$ 91.806.957,42
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial			(-) Outras Deduções	R\$ 0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

17 de 19

NOTA EXPLICATIVA

2.2.7.2.1.02.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 84.355.662,78
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 1.615.794,45
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 2.175.107,92
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.06	Patrimonial				(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-R\$ 80.564.760,41
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00					Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 627.383,05
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 627.383,05
2.2.7.2.1.03.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial				(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00

7. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

18 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros para esta entidade.

8. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

9. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

19 de 19

NOTA EXPLICATIVA

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		152.520,13	32.018,69	PASSIVO CIRCULANTE		2.058.374,41	2.054.069,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		152.520,13	32.018,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		29.707,14	29.707,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		152.520,13	32.018,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
CONTA ÚNICA RPPS		152.520,13	32.018,69	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
TOTAL		152.520,13	32.018,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		56.996,29	56.996,29
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		56.996,29	56.996,29
				FORNECEDORES NACIONAIS		56.996,29	56.996,29
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.971.670,98	1.967.365,73
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.971.670,98	1.967.365,73
				CONSIGNAÇÕES		1.971.670,98	1.967.365,73
				TOTAL		2.058.374,41	2.054.069,16



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.561.558,93	3.552.383,53	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		2.168.939,56	110.198.510,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.175,40	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		1.939.081,82	1.939.081,82
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		9.175,40	0,00	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		3.881,90	0,00	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER		5.293,50	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.761,58	7.761,58
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-2.335,29	-2.335,29	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.761,58	7.761,58
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-2.335,29	-2.335,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ		-2.335,29	-2.335,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		229.857,74	229.857,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		3.554.718,82	3.554.718,82	FORNECEDORES NACIONAIS		229.857,74	229.857,74
DEMAIS VPD A APROPRIAR		3.554.718,82	3.554.718,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	108.029.570,55
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO		3.554.718,82	3.554.718,82	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		0,00	108.029.570,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE		227.728,52	220.506,06	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		0,00	108.029.570,50
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		216.486,63	216.486,63	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		0,00	0,05
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		664,78	664,78	TOTAL		2.168.939,56	110.198.510,11
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		664,78	664,78				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAME		215.821,85	215.821,85				
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR		215.821,85	215.821,85				
IMOBILIZADO		11.241,89	4.019,43				
BENS MÓVEIS		11.915,06	4.168,65				
BENS DE INFORMÁTICA		3.467,41	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.447,65	4.168,65				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-673,17	-149,22				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-673,17	-149,22				
TOTAL		3.789.287,45	3.772.889,59				



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	32.018,69	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	32.018,69	0,00
001	Ordinario	116.196,19	0,00
001	Ordinario	-19.622,19	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	135.818,38	0,00
TOTAL		148.214,88	0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 21

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.355.031,70	5.118.876,13	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.979.072,55	4.915.559,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.979.072,55	4.915.559,43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	-11.037,49	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	5.990.110,04	4.915.559,43	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		181.166,13	8.523,68	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		138,16	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IRRF A COMPENSAR	F	138,16	0,00				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		181.027,97	8.523,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		33.158.242,60	7.558.618,91
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	72.982,58	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	8.523,68	8.523,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER	P	99.521,71	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-16.211,26	-16.211,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-16.211,26	-16.211,26	PROVISÕES A LONGO PRAZO		33.158.242,60	7.558.618,91
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E	P	-16.211,26	-16.211,26	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		33.158.242,60	7.558.618,91
VALORES MOBILIÁRIOS				PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	0,00	7.558.618,91
ESTOQUES		0,00	0,00	CONCEDIDOS			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	627.383,05	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		211.004,28	211.004,28	CONCEDIDOS			
DEMAIS VPD A APROPRIAR		211.004,28	211.004,28	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	33.405.407,20	0,00
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	211.004,28	211.004,28	CONCEDER			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-874.547,65	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				
IMOBILIZADO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		33.158.242,60	7.558.618,91
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		6.355.031,70	5.118.876,13				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-26.803.210,90	-2.439.742,78
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-26.803.210,90	-2.439.742,78
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-26.803.210,90	-2.439.742,78



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 21

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-24.363.468,12	1.676.494,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-2.439.742,78	-4.116.236,90
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-26.803.210,90	-2.439.742,78
				TOTAL		6.355.031,70	5.118.876,13



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 21

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.979.210,71	4.915.559,43	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		375.820,99	203.316,70	PASSIVO PERMANENTE		33.158.242,60	7.558.618,91
				SALDO PATRIMONIAL		-26.803.210,90	-2.439.742,78



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 21

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		0,00	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		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 21

NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Previdenciário).

CNPJ:

NPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

ua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 01/02/2021 a 31/03/2022



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 21

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barr oslucas@gmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 21

NOTA EXPLICATIVA

MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 21

NOTA EXPLICATIVA

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 21

NOTA EXPLICATIVA

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 de 21

NOTA EXPLICATIVA

Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11 de 21

NOTA EXPLICATIVA

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Previdenciário deixados em 31/12/2021 totalizaram R\$ 5.979.072,55 em conta e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Conta Única RPPS	-R\$ 11.037,49
------------------	----------------



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12 de 21

NOTA EXPLICATIVA

Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 5.990.110,04
TOTAL	R\$ 5.979.072,55

Créditos Previdenciárias a Receber - Representa contribuições dos servidores a receber da Prefeitura, Fundeb e FMS dos meses de novembro, 13º e de dezembro de 2021.

FUNDO PREVIDENCIÁRIO		
Competência	Orgão	Servidor
novembro	Prefeitura	3.881,90
13º salário	Fundeb	27.285,57
13º salário	Prefeitura	4.272,52
Dezembro	Fundeb	27.384,46
Dezembro	Prefeitura	3.849,63
Dezembro	Saúde	6.308,50
Total		72.982,58

Créditos Previdenciários Parcelados

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Contribuições do RPPS a receber – Representa contribuições patronais a receber da a receber da Prefeitura, Fundeb e FMS dos meses de novembro,



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13 de 21

NOTA EXPLICATIVA

13º e de dezembro de 2021.

FUNDO PREVIDENCIÁRIO		
Competência	Orgão	Patronal
novembro	Prefeitura	5.293,50
13º salário	Fundeb	37.207,59
13º salário	Prefeitura	5.826,17
Dezembro	Fundeb	37.342,45
Dezembro	Prefeitura	5.249,50
Dezembro	Saúde	8.602,50
Total		99.521,71

1.2 Ativo Não Circulante:

Créditos Previdenciários do RPPS

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Imobilizado

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

14 de 21

NOTA EXPLICATIVA

1.3 Passivo Circulante:

Valores restituíveis

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

1.4 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2021 foi de - R\$ 26.803.210,90 resultante do acúmulo dos superávits dos exercícios anteriores - R\$ 2.439.742,78 e com o déficit do exercício - R\$ 24.363.468,12.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 5.979.210,71 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 0,00 advindos das consignações mais os restos a pagar não processados. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 375.820,99 referente a soma dos créditos a receber de curto e de longo prazo.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

15 de 21

NOTA EXPLICATIVA

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

16 de 21

NOTA EXPLICATIVA

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

5. Tabela - Provisões Matemáticas para o exercício

6. Reservas Matemáticas em 31/12/2021

Base de dados em 31/12/2021

PLANO DE CONTAS					
2.2.7.2.0.00.00				Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	33.158.242,60
2.2.7.2.1.00.00				Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	33.158.242,60
2.2.7.2.1.01.00				Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos	0,00
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial			Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 91.837.037,12
2.2.7.2.1.01.02	Patrimonial			(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial			(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 30.079,70
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial			(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial			(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.07	Patrimonial			(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-R\$ 91.806.957,42
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial			(-) Outras Deduções	R\$ 0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

17 de 21

NOTA EXPLICATIVA

2.2.7.2.1.02.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 84.355.662,78
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 1.615.794,45
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	-R\$ 2.175.107,92
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.06	Patrimonial				(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-R\$ 80.564.760,41
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00					Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 627.383,05
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 627.383,05
2.2.7.2.1.03.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial				(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00

2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.07	Patrimonial				(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

18 de 21

NOTA EXPLICATIVA

2.2.7.2.1.03.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00					Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 33.405.407,20
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 38.194.386,23
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 2.155.040,56
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 2.633.938,47
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.06	Patrimonial				(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.05.00					Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-R\$ 874.547,65
2.2.7.2.1.05.98	Patrimonial				(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-R\$ 874.547,65
2.2.7.2.1.06.00					Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Financeiro	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.06.01	Patrimonial				Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.00					Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.01	Patrimonial				Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.02	Patrimonial				Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

19 de 21

NOTA EXPLICATIVA

2.2.7.2.1.07.03	Patrimonial				Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.04	Patrimonial				Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.98	Patrimonial				Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$ 0,00

7. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

8. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

9. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

20 de 21

NOTA EXPLICATIVA

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

21 de 21

NOTA EXPLICATIVA

